

KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

PROTOKOLL

Onsdag **26. august 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. 20.00
MØTENDE MEDLEMMER:	Tor Inge Melhus (KL), Linn Utseth (H), Thor Otto Lohne (A), Ørjan Fjellkårsstad (Sp) og Torunn Tvedt (KrF)
MØTENDE VARAMEDLEM:	Hans Christian Arnøy (Frp) og Maria Kalstø (MDG)
FORFALL:	Bjørn Hundhammer (FrP) og Elisabeth Kalstø (MDG)
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Forvaltningsrevisor Magnus Heggen, KPMG AS, Bergen i sakene 23, 24 og 25
FRA ADMINISTRASJONEN:	Stabssjef/ass. rådmann Ørjan Røed Kommunalsjef helse og omsorg Nora Olsen-Sund Areal- og byggesakssjef Runar Lunde i sak 28/20
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Utvalget var enig i å behandle sak 26 som siste sak.

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 21/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 17.06.20

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 17.06.20 godkjennes.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 17.06.20 godkjennes.

SAK 22/20 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – KOMMUNALSJEF HELSE OG OMSORG

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar kommunalsjef helse og omsorgs gjennomgang om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20:

Kommunalsjef helse og omsorg Nora Olsen-Sund takket for anledningen til å presentere sektorene. Hun viste organisasjonskart over totalt 19 virksomheter/enheter. Budsjettet er på ca. 1 milliard med 1261 årsverk og 1690 ansatte.

Hun gikk så nærmere inn på tjenestilbudene innenfor områdene omsorg (sykehjem, hjemmetjenester m.m.), helse, barnevern, rus og psykiatri osv. NAV ble fra 2015 en del av helse og omsorg. Under forvaltningsenheten ligger i dag kjøkkentjenesten, bestillerkontoret, administrasjon, og i tillegg er det en enhet for utvikling og ressurs.

Av utfordringer trakk hun fram den stadig eldre befolkningen og gjennom det mer press på tjenestene, men også rekruttering/gjennomtrekk i noen stillingstyper, som leger, psykologer og sykepleiere. Hun mente at kommunen i årene framover må se på grad av tjenestenivå, type struktur, arbeidsdeling, mer bruk av velferdsteknologi, frivillige og pårørende. Utvalget hadde spørsmål knyttet til sykefravær, legehjemler og deltidspromatikk.

Utvalgsleder takket for en flott orientering.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar kommunalsjef helse og omsorgs gjennomgang om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

SAK 23/20 PROSJEKTMANDAT FOR FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT «KVALITETS- OG JOURNALSISTEM V/SYKEHJEM»

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitets- og journalsystem v/sykehjem» 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.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20:

Medlem Lohne (A) etterspurte bakgrunn for valg av prosjekt, da han stilte spørsmål om dette var et prioritert tema. Utvalgsleder viste til bestilling oversendt fra kommunestyret i mai. Utvalget hadde en diskusjon rundt oversendelsen. De øvrige medlemmene var klar på at utvalget er underlagt kommunestyret og ut fra vedtakets ordlyd ikke kan overprøves.

Forvaltningsrevisor Magnus Heggen, KPMG Bergen orienterte så om prosjektets formål, foreslåtte problemstillinger, valgte metoder, omfang av timer og framdrift.

Utvalget drøftet igjen prosjektet og om det ville være nyttig på bakgrunn av at Lohne stilte spørsmål om nytte/kostnad. Utvalgsleder mente at det var et greit og viktig prosjekt mht. bl.a. personvern og datasikkerhet. Det vil være fint om det viser at kommunen har betryggende rutiner eller avdekket feil og behov for forbedringer. De øvrige støttet dette.

Utvalget hadde ingen tillegg til prosjektplanen og sluttet seg til innstillingen.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitets- og journalsystem v/sykehjem» i tråd med det utkast til prosjektplan som foreligger fra KPMG AS. Rammen settes til 250 timer.

SAK 24/20 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020-2024

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kommunestyre vedtar den framlagte Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024 slik den foreligger og med følgende prioriteringer:

1. Kompetanse og rekruttering
2. Arbeidsmiljø og ytringsklima
3. Personvern og informasjonssikkerhet
4. Næringsutvikling

Kommunestyret gir kontroll- og kvalitetsutvalget fullmakt til å gjøre endringer i planen ved behov.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20:

Revisor Heggen viste de endringene/tilleggene som var lagt inn i plan og risiko- og vesentlighetsvurderingene siden junimøtet.

Thor Otto Lohne (A), som ikke var til stede i junimøtet hvor prioriteringene var gjort, stilte spørsmål rundt temaet «økonomisk bærekraft» på lista for uprioriterte prosjekter. Utvalget drøfte temaet og ass. rådmann kommenterte hvordan kommunen vil takle store inntektsbortfall.

Revisor og utvalgsleder viste til utvalget vil få fullmakt til å endre på rekkefølge i planen i løpet av planperioden, dersom det skulle bli behov for det. Det ble ikke fremmet skriftlig forslag om endre rekkefølge eller ta inn flere tema. De øvrige uprioriterte framgår i planen.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20 og innstilling til kommunestyret:

Karmøy kommunestyre vedtar den framlagte Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024 slik den foreligger og med følgende prioriteringer:

1. *Kompetanse og rekruttering*
2. *Arbeidsmiljø og ytringsklima*
3. *Personvern og informasjonssikkerhet*
4. *Næringsutvikling*

Kommunestyret gir kontroll- og kvalitetsutvalget fullmakt til å gjøre endringer i planen ved behov.

SAK 25/20 PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2020-2024

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kommunestyre vedtar framlagt Plan for eierskapskontroll for perioden 2020-2024 slik den foreligger med følgende utvalgte tema/selskaper:

. 1. Generell eierstyring

- Haugaland Kraft AS
- Haugaland Vekst IKS,
- Karmøy Næringsfond AS
- Karmsund Havn IKS

Retningslinjene for eierskapskontroll for Karmøy kommune blir videreført, slik de ble vedtatt i 2006 og sist endret i 2016.

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg får delegert myndighet til å foreta endringer i planperioden i samsvar med kommuneloven § 23-4.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20:

Revisor Magnus Heggen viste til tillegget med Haugaland Kraft AS som var lagt inn i planen. Sekretær klargjorde vedr retningslinjene om samordning med andre kontrollutvalg og muligheten for medlemmer å møte som observatør. Utvalget hadde ingen merknader til innstillingen.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20 og innstilling til kommunestyret:

Karmøy kommunestyre vedtar framlagt Plan for eierskapskontroll for perioden 2020-2024 slik den foreligger med følgende utvalgte tema/selskaper:

1. *Generell eierstyring*
 - *Haugaland Kraft AS*
 - *Haugaland Vekst IKS,*
 - *Karmøy Næringsfond AS*
 - *Karmsund Havn IKS*

Retningslinjene for eierskapskontroll for Karmøy kommune blir videreført, slik de ble vedtatt i 2006 og sist endret i 2016.

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg får delegert myndighet til å foreta endringer i planperioden i samsvar med kommuneloven § 23-4.

SAK 26/20 VALG AV REVISJON FRA 01.07.21 – KONKURRANSEBASERT ELLER INTERKOMMUNALT SAMARBEID

Sekretariatets innstilling:

ALTERNATIV A

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vil anbefale Karmøy kommune å velge interkommunalt samarbeid om levering av revisjonstjenester gjennom å søke opptak som eier i Rogaland Revisjon IKS fra 01.07.21.

Selskapet vil da bli kommunens oppdragsansvarlig revisor innen regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i årene framover.

Sak om innholdet i samarbeidsavtalen legges fram for utvalget før oppstart.

og innstilling til kommunestyret:

Karmøy kommunestyre velger å gå inn i et interkommunalt samarbeid om levering av revisjonstjenester gjennom å søke opptak som eier i Rogaland Revisjon IKS fra 01.07.21.

Selskapet vil da bli kommunens oppdragsansvarlig revisor innen regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i årene framover.

Rådmannen legger fram sak om den nye selskapsavtalen og finansiering av innskudd senere i høst eller på nyåret 2021.

ALTERNATIV B

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vil anbefale Karmøy kommune å fortsette og kjøpe alle revisjonstjenester i markedet gjennom å konkurranseutsette tjenesten i nytt anbud høsten 2020.

Kontrollutvalgssekretariatet knytter til seg nødvendig hjelp fra Innkjøpssamarbeidet på Haugalandet og økonomisjefen i kommunen ved utforming av konkurransegrunnlaget og ved evaluering av anbudene.

Sekretariatet forbereder sak til kontrollutvalget og kommunestyret våren 2021 om valg av revisor fra 01.07.21.

I konkurransegrunnlaget settes opp følgende tildelingskriterier:

- pris 35 %
- kvalitet 65 % (spesifiseres nærmere vedr. kompetanse, erfaring og løsningsforslag).

I fastdelen inngår hoveddel av regnskapsrevisor oppgaver, dvs. revisjon av årsregnskap, forenklet etterlevelseskontroll, diverse attestasjoner, spillemiddelregnskap, finansreglement, lån, beboerregnskap, EU-prosjekter, osv. (spesifiseres nærmere i konkurransegrunnlaget).

I timebetalt oppdrag inngår bestilling av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Fullstendig beskrivelse av leveransen vil følge i «kravspesifikasjon».

Estimert verdi på avtalen er samlet 1,1 mill. kroner årlig. Total kontraktsverdi er ca. 4,4 mill. kroner.

Disse beløpene beror på estimer med bakgrunn i historiske tall og skal ikke medføre noen forpliktelse for oppdragsgiver eller rettigheter for tilbyder. Det tas forbehold om endringer i volum som følge av endrede økonomiske rammevilkår, prosjekter og kommunal aktivitet.

Rammeavtalen trer i kraft fra 01.07.21 og varer til 30.06.2025. Oppdragsgiver vil ha en opsjon på å forlenge avtalen i ytterligere 1 + 1 år, i henhold til de vilkår som er avtalt i kontrakten.

og innstilling til kommunestyret:

Karmøy kommunestyre velger å fortsette og kjøpe alle revisjonstjenester i markedet gjennom å konkurranseutsette tjenesten i nytt anbud høsten 2020.

Kontrollutvalgssekretariatet knytter til seg nødvendig hjelp fra Innkjøpssamarbeidet på Haugalandet og økonomisjefen i kommunen ved utforming av konkurransegrunnlaget og ved evaluering av anbudene.

Sekretariatet forbereder sak til kontrollutvalget og kommunestyret våren 2021 om valg av revisor fra 01.07.21 på bakgrunn av innleverte tilbud.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20:

Utvalgsleder Melhus (KL) signaliserte at han hellet mot alternativ A, da han nå mente at interkommunalt samarbeid ville kunne være en bedre løsning for kommunen. Han begrunnet det med at Rogaland Revisjon (RR) ville kunne høste erfaring fra andre kommuners prosjekter og oppnå mer samarbeid i etterkant av rapporter. Han opplevde også at det hadde vært stor gjennomtrekk og mange uerfarne revisorer i KPMG.

Lohne (A) var sterkt uenig, og mente at skifte av revisjonsselskaper var bra og viste til praksis i store statlige selskaper. I følge ham ble regnskap vurdert ulikt mht. ulike revisorer. Han ville derfor støtte alternativ B.

De øvrige utvalgsmedlemmene kom med sine kommentarer og sitt syn, både til valg og til å vektlegge kvalitet mer enn pris.

Sekretær opplyste at lovverket setter detaljkrav og at kommunal revisjon styres av standarder, uansett type revisjon. Hun svarte på spørsmål om andre løsninger rundt i landet. Videre informerte hun at Haugesund kontrollutvalg i går hadde vedtatt å utsette saken. De ønsket at RR kom i septembermøtet for å informere om selskapet før saken gikk til bystyret. De vedtok også den framlagte skissen til konkurransegrunnlag for ikke forsinke videre prosess.

Utvalgsleder ønsket utsettelse, men de øvrige mente at saken var så godt opplyst i saksframlegget at orientering ikke var nødvendig. Ved votering om utsettelse falt forslaget med 6 mot 1 stemme (Melhus).

Torunn Tvedt (KrF) støttet utvalgsleders syn om Rogaland Revisjon IKS og fremmet forslag om at utvalget innstiller på alternativ A overfor kommunestyret.

Ved votering ble innstillingens alternativ A satt opp mot innstillingens alternativ B første del. Alternativ A fikk 5 stemmer og alternativ B fikk 2 stemmer (Lohne (A) og Arnøy (FrP))

Utvalget vedtok enstemmig det skisserte konkurransegrunnlaget ved en eventuell anbudsrunde, dersom kommunen velger å ikke gå inn på eiersiden i Rogaland Revisjon IKS.

Vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20 med 5 mot 2 stemmer og innstilling til kommunestyret:

Karmøy kommunestyre velger å gå inn i et interkommunalt samarbeid om levering av revisjonstjenester gjennom å søke opptak som eier i Rogaland Revisjon IKS fra 01.07.21.

Selskapet vil da bli kommunens oppdragsansvarlig revisor innen regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i årene framover.

Rådmannen legger fram sak om den nye selskapsavtalen og finansiering av innskudd senere i høst eller på nyåret 2021.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg godkjenner følgende konkurransegrunnlag (i forhold til en eventuell anbudsrunde, dersom kommunen velger å ikke gå inn på eiersiden i Rogaland Revisjon IKS):

I konkurransegrunnlaget settes opp følgende tildelingskriterier:

- pris 35 %
- kvalitet 65 % (spesifiseres nærmere vedr. kompetanse, erfaring og løsningsforslag).

I fastdelen inngår hoveddel av regnskapsrevisor oppgaver, dvs. revisjon av årsregnskap, forenklet etterlevelseskontroll, diverse attestasjoner, spillemiddelregnskap, finansreglement, lån, beboerregnskap, EU-prosjekter, osv. (spesifiseres nærmere i konkurransegrunnlaget).

I timebetalt oppdrag inngår bestilling av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Fullstendig beskrivelse av leveransen vil følge i «kravspesifikasjon».

Estimert verdi på avtalen er samlet 1,1 mill. kroner årlig. Total kontraktsverdi er ca. 4,4 mill. kroner.

Disse beløpene beror på estimater med bakgrunn i historiske tall og skal ikke medføre noen forpliktelse for oppdragsgiver eller rettigheter for tilbyder. Det tas forbehold om endringer i volum som følge av endrede økonomiske rammevilkår, prosjekter og kommunal aktivitet.

Rammeavtalen trer i kraft fra 01.07.21 og varer til 30.06.2025. Oppdragsgiver vil ha en opsjon på å forlenge avtalen i ytterligere 1 + 1 år, i henhold til de vilkår som er avtalt i kontrakten

SAK 27/20 BUDJSETT FOR 2021 - KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kommune med en totalramme på **kr 1 766 000 ekskl. mva** for 2021 fordelt med følgende:

Kontroll- og kvalitetsutvalgets utgifter	kr	213 000
Kjøp av sekretariatstjenester (HKS IKS)	kr	403 000
Kjøp av revisjonstjenester	kr	1 150 000

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20:

Sekretær innledet. Utvalget hadde ingen merknader til budsjettforslaget.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20 og innstilling til kommunestyret:

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg fremmer forslag om budsjett for kontrollarbeidet i Karmøy kommune med en totalramme på **kr 1 766 000 ekskl. mva** for 2021 fordelt med følgende:*

<i>Kontroll- og kvalitetsutvalgets utgifter</i>	<i>kr</i>	<i>213 000</i>
<i>Kjøp av sekretariatstjenester (HKS IKS)</i>	<i>kr</i>	<i>403 000</i>
<i>Kjøp av revisjonstjenester</i>	<i>kr</i>	<i>1 150 000</i>

SAK 28/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 26.08.20

36. Statusoversikt pr. august 2020
37. Kommunestyrevedtak 15.06.20, sak 72/20 –Reglement for utvalget
38. Henvendelse til utvalget fra Wenche Ytreland – Varslingssystem for innbyggere
39. Foreløpig tilbakemelding til W. Ytreland den 30.06.20
40. Innkalling til eiermøte i Karmsund Havn IKS 18.06.20
41. Innkalling til møte i havnerådet - Karmsund Havn IKS 04.08.20
42. Protokoll frå representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 12.06.20
43. Kommunal Rapport 17.08.20 - «Kontrollutvalget kan kreve at komm.dir. stiller på møte»

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20:

Sekretær innledet og viste til at det er praksis for at det er utvalget selv som tar standpunkt til henvendelser.

Til pkt. 38-39

Lohne opplyste at Ytreland hadde kontaktet ham flere ganger pr telefon. Hennes krav er avvist da teknisk ikke gjorde feil i 2009 og kravet er foreldet (3 års frist) ifølge areal- og byggesaksjefen, som ble bedt av utvalget til å informere. I dag vil alle naboer blitt varslet. Rettingen i 2009 var ikke juridisk bindende.

Utvalget var enig om at slik type nabosaker løses gjennom rettsapparatet (her jordskifteretten) og det ligger ikke inn under utvalgets mandat å opprette nye varslingssystem. Utvalget var enig i at saken avvises.

Sekretær gikk igjennom de øvrige sakene. Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 26.08.20:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar referat- og orienteringssakene 36 –43 til orientering.

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar ny henvendelse fra Wenche Ytreland til orientering. Nytt varslingssystem hører ikke under utvalgets mandat og blir med dette avvist.

Eventuelt

Ingen saker var eller ble meldt.

Neste møte

Etter vedtatt møteplan er neste møte **onsdag 23. september kl.17.30.**

Saker på sakslisten: orientering fra kultursjef, revisors etterlevelseskontroll, revisjonsplan og revisors uavhengighetserklæring for 2020.

Karmøy, 26. august 2020

Tor Inge Melhus (sign.)
leder

Toril Hallsjø (sign.)
utvalgssekretær