

## KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

### PROTOKOLL

Onsdag **23. september 2020** ble det avholdt møte i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg under ledelse av utvalgets leder Tor Inge Melhus.

<b>MØTESTED:</b>	Karmøy Rådhus, kommunestyresalen
<b>MØTESTART/MØTESLUTT:</b>	kl. 17.30 – kl. 19.15
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Tor Inge Melhus (KL), Thor Otto Lohne (A), Ørjan Fjellkårstad (Sp) og Torunn Tvedt (KrF)
<b>MØTENDE VARAMEDLEM:</b>	Hans Christian Arnøy (Frp), Maria Kalstø (MDG) og Sigrid-Anne Varne (H)
<b>FORFALL:</b>	Bjørn Hundhammer (FrP), Elisabeth Kalstø (MDG) og Linn Utseth (H)
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>	Revisor Heidi Vestvik, KPMG AS Haugesund Oppdragsansvarlig revisor Harald Sylta og forvaltningsrevisor Magnus Heggen, KPMG AS Bergen via Teams i sakene 31-33/20
<b>FRA ADMINISTRASJONEN:</b>	Rådmann Vibeke Vikse Johnsen Kultursjef John Arve Hveding i sak 30/20
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKSLISTE:</b>	Ingen

### FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

#### SAK 29/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 26.08.20

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

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 26.08.20 godkjennes.

##### **Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.09.20:**

Thor Otto Lohne viste til sak 28/20 og pkt. 38-39 og opplyste at det stemte ikke at han hadde hatt flere telefoner fra Ytreland. Det hadde bare vært en gang. Sekretær foreslo at protokollen rettes ved at ordene «flere ganger» strykes. Utvalget sluttet seg til det. Ellers ingen merknader.

**Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.09.20:**

*Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 26.08.20 godkjennes med omtalte endring under sak 28/20.*

**SAK 30/20 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – KULTURSJEFEN**

**Sekretariatets innstilling:**

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

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.09.20:**

Kultursjef John Arve Hveding poengterte at kommunalt ansatte innen kultursektoren skal være tilretteleggere, altså de som distribuere kultur/idrett/reiseliv, mens det er utøvere, kunstnerne og andre som står for produksjon. Budsjettet er på 49,7 mill. kr med ca. 37 årsverk fordelt på 70 personer. De som jobber på kveld har ofte små stillingsandeler. Budsjettet utgjør 4,2 % av kommunens totale netto driftsutgifter. Kommunen er rangert på 238 plass av alle landets kommuner. I KOSTRA-gruppe 13 bruker kommunen 26 mill. kr mindre enn andre sammenlignbare kommuner.

Han gikk så nærmere inn på de ulike områdene som bibliotekdrift (hovedbibliotek og tre filialer med 13 årsverk), kulturhus inkl. fritidsklubber (fem hus og 11,5 årsv.), idretts- og svømmehaller (fem kommunale og to svømmehaller og 4,13), kulturvern (4), idrett (1), kulturformidling (2) og reiseliv (1). De har hatt svært lav turn-over, men innen 4-5 år vil 25 % gå over med alderspensjon.

Tilskudd til frivillige organisasjoner utgjør 16 mill. kr. Ulike driftsavtaler er på 3 mill. kr. Hvert år er det 250 organisasjoner/foreninger som søker tilskudd.

Han omtalte de ulike planverk, som oppdateres jevnlig. Sist ut var bibliotekplanen som nå legger vekt på at biblioteket skal være en møteplass og sted for debatt. Det spesielle i Karmøy er at alle fire museene er foreningsdrevne. For det kulturbaserte reiselivet med Avaldsnes «Norges eldste kongesete» og Skudeneshavn som spydspisser, har enkeltbesøkene økt etter at cruisetrafikken brått falt bort i mars. Kommunen var tidlig ut med aktivitetskort for utvalgte barn og unge.

Han avsluttet med et ønske om «skape gode opplevelser for alle». Utvalget hadde spørsmål om kulturhusprosessen. Kultursjefen viste til at det her jobbes og at utredning vil komme i 2021. Utvalgsleder takket for en engasjerende orientering.

**Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.09.20:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar kultursjefen sin gjennomgang om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.*

**SAK 31/20 REVISORS EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET FOR 2020**

**Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar den framlagte uavhengighetserklæring av 08.08.20 fra oppdragsansvarlig revisor Harald Sylta, KPMG AS til orientering.

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.09.20:**

Oppdragsansvarlig revisor Harald Sylta ble koblet opp på via Teams. Han orienterte om bakgrunnen for erklæringen og innholdet. Etter ny kommunelov gis det nå en positiv bekreftelse for hvert punkt. Dette skjer årlig og ved skifte. Utvalget hadde ingen merknader.

**Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.09.20:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalget tar den framlagte uavhengighetserklæring av 08.08.20 fra oppdragsansvarlig revisor Harald Sylta, KPMG AS til orientering.*

**SAK 32/20 REVISJONSPLAN FOR REGNSKAPSÅRET 2020**

**Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar overordnet revisjonsstrategi/revisjonsplan 2020 fra KPMG for regnskapsrevisjonen og presentasjonen fra revisor om interimrevisjonen så langt i 2020 til orientering.

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.09.20:**

Oppdragsansvarlig revisor Harald Sylta viste på skjerm planen for Karmøy. Det var avtalt dato for oppstartsmøte med kommunens ledelse i oktober. Rapport fra revisjonen vil bli lagt fram for utvalget i november. Ny kommunelov er tydeligere og med krav om forenklet etterlevelseskontroll.

Han presenterte revisjonsteamet, gikk gjennom risiko for misligheter og bruk av erfaringer fra fjorårets revisjon. Han orienterte om vesentlighetsgrensene og om det de mente kunne være særlige fokusområder. Her trakk han fram spesielt kjøp/anskaffelser som et stort og viktig område. I fjor var anleggsregisteret kommet på plass. Hans inntrykk var at kommunen hadde gode rutiner, god internkontroll og god rapportering. Koronatidene kunne skape ny vurdering av fokusområdene. Utvalget hadde spørsmål rundt risikovurderingene. Rutiner ville bli testet og gitt tilbakemelding. Utvalget hadde ingen ytterligere merknader til planen.

**Enstemmig vedtatt i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.09.20:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar KPMG sin revisjonsplan 2020 for regnskapsrevisjonen for Karmøy kommune til orientering.*

**SAK 33/20 VALG AV NYTT PROSJEKT**

**Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg ber revisjonsselskapet KPMG AS om å legge fram prosjektmandat på prosjekt om ..... til neste møte i 23. oktober 2020.

Utvalget har følgende innspill til temaer/problemstillinger .....

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.09.20:**

Utvalgsleder orienterte fra mandagens kommunestyremøte og behandling av plan for forvaltningsrevisjon for de neste fire år.

Utvalgets innstilling ble endret ved at «*Kompetanse og rekruttering*» over prioriterte prosjekt ble flyttet ned som nr. 2 etter «*Arbeidsmiljø og yringsklima*», som utvalget hadde hatt som nr. 2, og som nå ble nr. 1. Videre var lista blitt utvidet til fem prosjekt ved at prosjektet «*Kommunens praksis ift. Lovbestemmelser/rettigheter for innbyggere med funksjonshemming og deres pårørende*» (om BPA-ordningen), ble vedtatt tatt inn som prosjekt nr. 3. De andre to tidligere prosjektene ble da nr. 4 og 5.

Utvalget var enig om at det var naturlig å velge prosjekt nr. 1 «*Arbeidsmiljø og yringsklima*» som første prosjekt, i samsvar med kommunestyrets vedtak.

#### **Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.09.20:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg ber revisjonsselskapet KPMG AS om å legge fram prosjektmandat på prosjekt om «Arbeidsmiljø og yringsklima» til neste møte 23. oktober 2020.*

#### **SAK 34/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 23.09.20**

- 44. Statusoversikt pr. september 2020
- 45. Henvendelser til kontrollutvalget – veileder for sekretariat for kontrollutvalg fra FKT
- 46. FKT – medlemsinformasjon - september 2020
- 47. Oppdatert reglement for Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg, vedtatt juni 2020

#### **Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.09.20:**

Sekretær gikk igjennom sakene. Utvalget hadde ingen merknader.

#### **Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 23.09.20:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar referat- og orienteringssakene 44 –47 til orientering.*

#### **Eventuelt**

Ingen saker var eller ble meldt.

#### Neste møte

Etter vedtatt møteplan er neste møte **onsdag 21. oktober kl.17.30.**

Foreløpige saker: orientering fra kommunalsjef teknisk og om ungdomsrådet, revisors etterlevelseskontroll, utkast til prosjektmandat til nytt prosjekt.

Karmøy, 23 september 2020

Tor Inge Melhus (sign.)  
leder

Toril Hallsjø (sign.)  
utvalgssekretær