

## KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

### PROTOKOLL

Onsdag **1. september 2021** ble det avholdt møte i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg under ledelse av utvalgets leder Tor Inge Melhus.

- MØTESTED:** Karmøy Rådhus, formannskapssalen
- MØTESTART/MØTESLUTT:** kl. 18.10 – kl. 21.00
- MØTENDE MEDLEMMER:** Tor Inge Melhus (KL), Linn Utseth (H), Thor Otto Lohne (A), Torunn Tvedt (KrF) og Bjørn Hundhammer (FrP)
- MØTENDE VARAMEDLEM:** 1. vara Maria Kalstø (MDG)
- FORFALL:** Elisabeth Kalstø (MDG) og Ørjan Fjellkårstad (Sp) – kort varsel
- FRA SEKRETARIATET MØTTE:** Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
- FRA REVISJONEN MØTTE:** Oppdragsansvarlig revisor/rev.dir Rune Haukaas, oppdragsansv. forvaltningsrev. Silje Nygård og revisor Deanne Kvammen, Rogaland Revisjon IKS t.o.m. sak 33/21
- FRA ADMINISTRASJONEN:** Rådmann Vibeke Vikse Johnsen og næringssjef Per Velde
- ANDRE SOM MØTTE:** Reiselivssjef Vignleik Dueland, Destinasjon Haugesund & Haugaland AS i sak 27/21
- MERKNADER TIL INNKALLING:** Ingen.
- MERKNADER TIL SAKSLISTE:** Utvalgsleder varslet sak under evt. om møtedato

### FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

#### SAK 26/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 16.06.21

#### Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 16.06.21 godkjennes.

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21:**

Utvalget hadde ingen merknader, med unntak av Thor Otto Lohne som i møtet kom med ønske om følgende tillegg under sak 21/21:

*«På spørsmål ga havnedirektøren som svar at a) selskapet ikke er i brudd maksimalt låneopptak kommunene har gitt KH og b) ikke har stilt garanti, ved sin etablering og drift av datterselskap (KH Eiendom AS, Lufthavn Invest AS) og eierskap i andre aksjeselskaper».*

Han mente dette var viktige å få med i protokollen og utvalget sluttet seg til hans tillegg.

**Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21:**

*Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 16.06.21 godkjennes med tillegg fra Thor Otto Lohne under sak 21/21.*

**SAK 27/21 ORIENTERING - DESTINASJON HAUGESUND & HAUGALAND AS**

**Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar reiselivssjef Dueland sin gjennomgang om Destinasjon Haugesund & Haugaland AS til orientering.

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21:**

Reiselivssjef Vigleik Dueland takket for invitasjonen. Etter å ha presentert seg selv, viste han presentasjon og filmsnutter på skjerm og orienterte om selskapets drift, markedsaktiviteter og reiselivsnæringen generelt, samt om samarbeid og aktiviteter selskapet har med landsdelsselskapet Fjord Norge og de andre destinasjonsselskapene i Rogaland. Selskapet er for tiden 5 ansatte.

Pandemien i 2020/21 rammet hardt for hele reiselivsnæringen. Lysningen har vært relativt gode sommersesonger i 2020 og 2021, for del av næringen. Selskapet satset tidlig og bredt med sommerkampanjer ovenfor det norske markedet begge årene. Dette gav god effekt. Dueland skrøt av næringen som under pandemien hadde vist stor evne og vilje til omstilling, men understreket at man på ingen måte kan «friskmelde» næringen, det vil ta tid før næringen er tilbake som før.

Dueland satte fokuset på nødvendigheten av en bærekraftig reiselivsutvikling. En utvikling som kommunene også må bidra til med å jobbe sammen med næringen for «Merket for Bærekraftig Reisemål».

Cruisesatsingen ble så gjennomgått. I et bærekraftperspektiv/miljø tok han frem KH sin investering i landstrøm som et viktig bidrag, samt at de mest miljøvennlige skipene blir priskefattet ved anløp, for å få næringen mer bærekraftig. Undersøkelser som Innovasjon Norge har utført, viser at hver passasjer i snitt legger igjen kr 510 i hver havn de besøker på et Norgescruise. Legger man dette beløpet til grunn vil det i 2022 utgjøre 214 mill. kr som blir lagt igjen til næringen, handelsstanden mfl på Haugalandet.

Dueland understreket også viktigheten av gode forbindelser til og fra Haugesund Lufthavn. Han la særlig vekt på viktigheten av at lufthavnen fikk direkteruter til og fra en sentral hub (som København eller Schiphol), for at Haugalandet skal være en konkurransedyktig destinasjon for større arrangementer og gruppereiser til regionen.

Han framhevet videre kommunenes viktige rolle i utvikling av reiselivet, og viste bla til kap. 3 i Regional Reiselivsstrategi for Haugalandet. Han nyttet også anledningen til å takke Karmøy kommune for det gode samarbeidet.

Utvalget hadde spørsmål om overnattingskapasiteten i Karmøy og om «gratispassasjerer» (dvs. kommuner og reiselivsaktører som ikke var medlemmer i destinasjonsselskapet, men som likevel drar nytte av selskapets arbeid). Det ble også spurt om framtiden for cruisenæringen. Utvalgsleder takket for en flott presentasjon.

**Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar reiselivssjef Dueland sin gjennomgang om Destinasjon Haugesund & Haugaland AS til orientering.*

**SAK 28/21 KPMG AS - FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR REVISJONSÅRET 2020 – REVISORS ATTESTASJON**

**Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar vedlagte attestasjonsuttalelse, datert 20.08.21 fra KPMG AS om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen for 2020 til orientering.

**Behandling i kontroll- og kvalitetsvalget 01.09.21:**

Utvalget hadde ingen merknader til utført kontroll av selvkostfond eller levert attest.

**Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar vedlagte attestasjonsuttalelse, datert 20.08.21 fra KPMG AS om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen for 2020 til orientering.*

**SAK 29/21 ROGALAND REVISJON IKS OM REVISORS ROLLE OG ANSVARSOMRÅDE - ENGASJEMENTSBREV**

**Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar informasjon fra Rogaland Revisjon IKS om revisors rolle og ansvarsområde i engasjementsbrevet av 07.07.21 til orientering.

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21:**

Oppdragsansvarlig revisor/revisjonsdirektør Rune Haukaas viste til utsendt engasjementsbrev. Utvalget hadde ingen merknader.

**Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar informasjon fra Rogaland Revisjon IKS om revisors rolle og ansvarsområde i engasjementsbrevet av 07.07.21 til orientering.*

**SAK 30/21 REVISORS UAVHENGIGHETSERKLÆRING FOR 2021**

**Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar de framlagte uavhengighetserklæringene datert 07.07.21 fra oppdragsansvarlig revisor Rune Haukaas og Silje Nygård, Rogaland Revisjon IKS til orientering.

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21:**

Revisjonsdirektør Haukaas viste til uavhengighetserklæringene. Utvalget hadde ingen merknader.

**Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar de framlagte uavhengighetserklæringene datert 07.07.21 fra oppdragsansvarlig revisor Rune Haukaas og Silje Nygård, Rogaland Revisjon IKS til orientering.*

**SAK 31/21 ORIENTERING OM REVISJONSSTRATEGI FOR REVISJONSÅRET 2021**

**Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar Rogaland Revisjons revisjonsstrategi for revisjonsåret 2021 og revisors gjennomgang om interimrevisjonen så langt i 2021 til orientering.

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21:**

Revisjonsdirektør Rune Haukaas orienterte og viste sin presentasjon. Han gjorde rede for lovgrunnlag, utvalgets kontrolloppgaver, regelverk, revisjonssyklus. Han orienterte om rammebetingelser, nøkkeltall, tjenestetilbudet og kvalitet på tjenestene til kommunen.

Karmøy har langt lavere lånegjeld (44 %) enn de fleste andre kommuner, som da er bra. Etter KS sitt Kommunebarometer om kvalitet ligger kommunen på 66. plass, som er i øvre sjikt blant landets 356 kommuner.

Videre ble det gjort rede for risikovurderinger, angrepsvinkel for revisjonen og hva som vil bli vektlagt i 2021. Revisjonsdirektøren redegjorde også for planlegging og gjennomføring av forenklet etterlevelseskontroll.

**Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar Rogaland Revisjons revisjonsstrategi for revisjonsåret 2021 og revisors gjennomgang om interimrevisjonen så langt i 2021 til orientering.*

**SAK 32/21 PROSJEKTMANDAT FOR FORVALTNINGSREVISJON OM KARMSUND HAVN IKS OG KOMMUNALE HAVNER OG KAIANLEGG OG SØKNAD OM TILLEGGSBEVILGNING**

**Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kommunestyre bestiller forvaltningsrevisjon om Karmsund Havn IKS og kommunale havner og kaianlegg» i tråd med det utkast til prosjektmandat som foreligger fra Rogaland Revisjon IKS (med eventuelle endringer/ tillegg som blir vedtatt i møtet).

Rammen settes til inntil 400 timer.

Karmøy kommunestyre vedtar en tilleggsbevilgning på kr 384 000 til ansvarsområde Kontroll og revisjon til dekning av forvaltningsrevisjonsrapport om kommunale havner.

Bevilgningen dekkes over konto 1490 – reservert til tilleggsbevilgninger.

Utvalgsleder får fullmakt til å godkjenne endelig mandat i samråd med sekretariatet.

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21:**

Utvalgsleder innledet. Han mente var rett å få klarhet i hva som skjedde ved opprettelsen av samarbeidet i 1992 og etableringen av IKS i -99. Revisjonsdirektør Haukaas framhevet at det var viktig å få vite hva utvalget ønsket med revisjonen, da det var kommet inn mange innspill underveis i bestillingen.

Thor Otto Lohne hadde med seg et ferdigskrevet innlegg i 5 punkter, som han mente var viktig å få med i mandatet.

Ett punkt omhandlet vurderingen rundt hans habilitet tatt opp i forrige møte. Utvalgsleder mente det måtte skilles mellom sak og person, og han satte fram forslag om at noen reaksjon om beklagelse fra KH ikke var aktuelt ta med i mandat eller vedtak. Ved votering fikk forslaget 5 mot 1 stemme (Lohne) og punkt 3 var ikke aktuelt å ta med i prosjektet.

De øvrige punktene omhandlet blant annet:

*Hadde Karmsund Havn rett til å selge eiendommer uten samtykke fra Karmøy kommune og inntektsføre salgene?*

*Er det noe klanderverdig knyttet til salgene av eiendommene?*

*Var dette fremstøttet rettet mot Kartverket en lovlig fremgangsmåte i forhold til eierkommunen Karmøy? Var politikerne i Karmøy kommune klar over at dette? Er Karmøy kommunes interesse ivaretatt? Kan det forevises fra Kartverket at dette er en vanlig metode fra andre havnevesen i Norge?*

*Om Karmøy kommunes interesser ble ivaretatt mht. kunnskapen om ny havne- og farvannslov ved salg av Kopervik Havn?*

*Om Karmøy kommunes interesser blir ivaretatt mht. til tiltak rettet mot offentlig virksomhet for å sikre konkurranse og KHs planer om omdannelse til AS?*

Lohne sine korrigererte kommentarer/innspill følger protokollen som vedlegg.

Utvalgsleder Melhus støttet innspillene og var opptatt av at Karmøy kommune ikke gir fra seg verdier. Bjørn Hundhammer mente også at det var viktig å finne eierbrøkene av eierskapet i selskapet, spesielt dersom selskapet skulle omdannes til AS.

Rådmannen var skeptisk til å bruke så mye ressurser på hva som hadde skjedd tidligere. For henne var det viktigst hva som ville skje framover. Utvalget drøftet ressursbruken. Revisor kunne ikke pr i dag angi eksakt timetall, men kunne gi tilbakemelding underveis i arbeidet.

For å avgrense undersøkelsene ble utvalget enig om å velge ut salgene av Kopervik Havn, allmenningen i Skudeneshavn og eiendommer i Monsavika.

Utvalget mente at kommunen måtte ta tak i dette med eierandel og mente det burde være et interkommunalt prosjekt å få nærmere avklaring rundt eiendomsforholdene. Utvalget ønsket å invitere de andre kontrollutvalgene til å være med i finansiering av revisjonskostnadene.

Utvalget sluttet seg innstillingen med Lohnes utdyping av mandat i 4 punkter og tillegg om invitasjon til kontrollutvalgene i de øvrige eierkommunene om medfinansiering av forvaltningsrevisjonen.

**Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21 og innstilling til kommunestyret:**

*Karmøy kommunestyre bestiller forvaltningsrevisjon om Karmsund Havn IKS og kommunale havner og kaianlegg» i tråd med det utkast til prosjektmandat som foreligger fra Rogaland Revisjon IKS med tillegg og nærmere utdyping i vedlegg fra Thor Otto Lohne og i behandling i møtet.*

*Rammen settes til inntil 400 timer.*

*Karmøy kommunestyre vedtar en tilleggsbevilgning på kr 384 000 til ansvarsområde Kontroll og revisjon til dekning av forvaltningsrevisjonsrapport om kommunale havner. Bevilgningen dekkes over konto 1490 – reservert til tilleggsbevilgninger.*

*Utvalgsleder får fullmakt til å godkjenne endelig mandat i samråd med sekretariatet.*

*Karmøy kommunestyre ber kontroll- og kvalitetsutvalget invitere kontrollutvalgene i Haugesund, Tysvær, Bømlo, Sveio og Bokn til å delta i forvaltningsrevisjonen av Karmsund Havn IKS i tråd med utkast til prosjektplan. Kostnadsfordeling blir etter eierandel (38,46 %, 7,69 % eller 3,85 %).*

**SAK 33/21 BUDSJETTFORSLAG 2022 – KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN**

**Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg foreslår et samlet budsjett for kontrollarbeidet i Karmøy kommune for budsjettåret 2022 med en totalramme på **kr 2 753 000 eks. mva** fordelt følgende:

Kontroll- og kvalitetsutvalgets utgifter	kr	215 000
Sekretariatstjenester (HKS IKS)	kr	418 000
Revisjonstjenester (RR IKS)	kr	2 120 000

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21:**

Utvalgsleder innledet. Han hadde registrert at budsjettet hadde økt kraftig. Revisjonsdirektøren opplyste at selskapet ikke hadde solgt seg inn på pris, men på kvalitet og samarbeid mellom kommunene. Timetallet var estimat og neste år ville gi bedre oversikt av timeanslag. Utvalget sluttet seg til forslaget slik det var framlagt.

**Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21 og innstilling til kommunestyret:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg foreslår et samlet budsjett for kontrollarbeidet i Karmøy kommune for budsjettåret 2022 med en totalramme på **kr 2 753 000 eks. mva** fordelt følgende:*

<i>Kontroll- og kvalitetsutvalgets utgifter</i>	<i>kr</i>	<i>215 000</i>
<i>Sekretariatstjenester (HKS IKS)</i>	<i>kr</i>	<i>418 000</i>
<i>Revisjonstjenester (RR IKS)</i>	<i>kr</i>	<i>2 120 000</i>

## **SAK 34/21 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 01.09.21**

38. Statusoversikt pr. august 2021
39. KST-vedtak 21.06.21, sak 64/21 - Rogaland Revisjon IKS –godkjenning av selskapsavtale
40. KST-vedtak 28.06.21, sak 76/21 – Forvaltningsrevisjonsrapport – «Kvalitet- og journalsystem v/sykehjem»
41. Krisesenter Vest IKS - protokoll fra representantskapsmøte 11.06.21
42. Karmsund Havn IKS - innkalling til møte i Havnerådet 30.06.21
43. Haugaland Brann og Redning – protokoll - ekstraord. representantskapsmøte 24.08.21
44. Henvendelse fra Egil Solberg om eierskapskontroll Haugaland Kraft AS om DAB-satsing
45. Foreløpig tilbakemelding til Solberg av 28.06.21
46. Haugaland Kraft AS sine kommentarer til DAB-saken – brev av 30.06.21
47. FKT – medlemsinfo. juni 2021
48. Revisjonsrapporter om håndtering av koronautbruddet

### **Sekretariatets innstilling:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar referat- og orienteringssakene 38 – 48/21, herunder henvendelsen fra Egil Martin Solberg om DAB-utbygging til orientering.

### **Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21:**

Sekretær gikk igjennom sakene. Utvalget hadde ingen merknader til referatsakene.

### **Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 01.09.21:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar referat- og orienteringssakene 38 – 48/21, herunder henvendelsen fra Egil Martin Solberg om DAB-utbygging til orientering.*

## **Eventuelt**

### Vedtatt møteplan

Med bakgrunn i sin familiesituasjon ba utvalgsleder om utvalget i høst kunne legge møtene til samme uke som kommunestyremøtene.

Utvalget drøftet høstens møteplan og ble enig om å avlyse møtet 29.09 og at oktobermøtet flyttes fram til 20.10.21. Fra revisor var det også kommet ønske om å flytte møtet 28.10 pga. NKRF sin jubileumskonferanse samme dag. Dato for novembermøtet vil bli vurdert i oktober.

Neste møte blir onsdag **20. oktober** kl. 17.30

Saker på sakslisten: orientering om Rusteamet, valg av nytt prosjekt og møteplan for 2022

Karmøy, 1. september 2021

Tor Inge Melhus (sign.)  
leder

Toril Hallsjø (sign.)  
utvalgssekretær