Møte nr. 1/22

KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

MØTEINNKALLING

Dato: **onsdag 16. februar 2022**
Tid: **kl. 19.00 (ny tid)**
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:

1/22 Godkjenning av protokoll fra møte 24.11.21

2/22 Orientering fra administrasjonen - landbruksforvaltningen

3/22 Kontroll og revisjon – regnskapsoversikt pr 31.12.21

4/22 Forvaltningsrevisjon - prosjektmandat «Kompetanse og rekruttering» og prosjektet «Kommunale havner og kaianlegg»

5/22 Utvalgets årsplan for 2022

6/22 Årsmelding 2021 – Kontroll- og kvalitetsutvalget

7/22 Referat- og orienteringssaker 16.02.22

Eventuelt

Karmøy/Aksdal, 10.02.22

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 sakene 2 og 7)
	Varamedlemmer	(til orientering)
	Presse/publikum	

KARMØY KOMMUNE Saksframlegg

SAKSGANG		
Utvalg	**Møtedato**	**Saksnr**
Kontroll- og kvalitetsutvalget	16.02.22	**1/22**

Saksansvarlig:	**Arkivkode:**	**Arkivsak:**
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 24.11.21

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 24.11.21 godkjennes.

Vedlegg: Protokoll fra møtet 24.11.21

Saksorientering:
Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontroll- og kvalitetsutvalgets møte den 24.11.21.

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, 09.02.22

Toril Hallsjø (sign.)
Daglig leder/utvalgssekretær

Møte nr. 7/21

KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

PROTOKOLL

Onsdag **24. november 2021** ble det avholdt møte i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg under ledelse av nestleder Linn Utseth fra møtestart og deretter utvalgets leder Tor Inge Melhus fra midt i sak 40/21.

MØTESTED:	Karmøy Rådhus, formannskapssalen
MØTESTART/MØTESLUTT:	kl. 17.30 – kl. 19.20
MØTENDE MEDLEMMER:	Linn Utseth (H), Torunn Tvedt (KrF), Bjørn Hundhammer (FrP), Maria Kalstø (MDG), Ørjan Fjellkårstad (Sp) og Tor Inge Melhus (KL) under sak 40/21
MØTENDE VARAMEDLEMMER:	Kurt O. Bjørnnes (A)
FORFALL:	Thor Otto Lohne (A)
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA ROGALAND REVISJON IKS MØTTE:	Statsautor. Revisor Deanne Kvammen Forvaltningsrevisor Ståle Opedal
FRA ADMINISTRASJONEN:	Rådmann Vibeke Vikse Johnsen Prosjektleder Marit Synnøve Vea i sak 40/21
ANDRE SOM MØTTE:	Kommunestyremedlem Robin Hult (A)
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen.
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Ingen

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 39/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 20.10.21

Sekretariatets innstilling:
Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 20.10.21 godkjennes.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 24.11.21:
Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 24.11.21:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 20.10.21 godkjennes.

SAK 40/21 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – DET HISTORISKE AVALDSNES - PROSJEKTET

Sekretariatets innstilling:
Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar orienteringen fra prosjektleder Marit Synnøve Vea om det historiske Avaldsnes-prosjektet til orientering.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 24.11.21:
Prosjektleder Marit Synnøve Vea takket for invitasjon og viste sin presentasjon. Hun har ledet prosjektet siden oppstart i 1993. Organisatorisk er prosjektet under kultursjefens ansvarsområde innen kulturvern og museum. Initiativ til prosjektet var fra Riksantikvaren og Arkeologisk museum i Stavanger. Hovedmålsettingen med prosjektet er å finne mer ut om det gamle kongesetet Avaldsnes gjennom forskning og innhenting av kunnskap på land, i sjøen og i arkiver.

Langhuset på Vikinggården på Bukkøy var ferdigbygd i 1997. Siden er det kommet flere bygninger. Stedet blir benyttes til leirskole og i reiselivssammenheng. Informasjonssenteret Nordvegen Historiesenter med utstillinger ble åpnet i 2005, etter at Avaldsnes ble valgt som fylkets 1000-årssted i år 2000.

De siste årene har vært viet til Kongsgårdprosjektet, ledet av Universitetet i Oslo (2007-2019). Prosjektet har fått 12,6 mill. kr i statlige midler til utgravning og konservering av kongshallen fra middelalderen. Funn viser at hall og tårn har vært over 3 etasjer og bygget har vært større enn Håkonshallen. Tårnet ble bygget ca. 1250 og hallen ferdig rundt 1300. Hovedbygningen vil være ferdigrestaurert i 2023-24. Landskapet rundt skal tilrettelegges og belyses slik at besøkende kan gå inne i ruinene. Kulturstiene er i år blitt rustet opp med tråkkeheller. I fjor ble lekeplassen Leikvoll åpnet, som var fint da Nordvegen måtte stenge pga. pandemien. Lekeplassen ble finansiert med en gave på 1 mill. kr fra Sparebankstiftelsen.

De neste årene skal hovedutstillingen ved Nordvegen oppgraderes. Det er sårt tiltrengt, da det har vært stor utvikling innen museumsformidling de siste 20 år. Utstillingen vil da få med den nye kunnskapen som har framkommet gjennom ny forskning. Først ut er oppgradert utstilling i vindushallen. Hovedtemaet blir Harald Hårfagre og rikssamlingsprosessen. Her blir det også en presentasjon av Kong Hjør og hans mongolske dronning Ljufvina basert på boka «Den svarte vikingen» av Bergsveinn Birgisson. Hollywood har annonsert at det også skal lages en film basert på denne boka.

Neste år er det Rikssamlingsjubileum 9.-19. juni. Markeringen vil skje ved Hafrsfjord og Avaldsnes med bl.a. stort oppbud av vikingskip. Av andre prosjekt som ble omtalt var «Maktens havn», hvor arkeologi kombineres med teknologi fra offshoreindustrien for å undersøke sjøbunnen ved Avaldsnes. I mudderet er det funnet mye spennende, bl.a. et skipsvrak fra 13-1400-tallet.

Prosjektet om skipsgravene fra Storhaug og Grønhaug vil nå få mer fokus, da Arkeologisk museum i høst ble opprettet doktorgradsstipendiat som bl.a. forsker på skipsgravene fra Karmøy. Ny forskning sier at seilende vikingskipet ble utviklet ved Karmsundet og at også Osebergskipet ble bygget her. Prøver viser at alle tre skipene ble bygget av eik fra vårt område. Storhaugskipet ble bygget år 770, Grønhaugskipet år 780 og Osebergskipet år 820.

Det har tidligere år vært arrangert årlige seminarer «Karmøyseminaret» og bokutgivelser. Neste seminar planlegges nå 12.-14.09.22 «Herre og drott – konge og sjøkonge».

Utvalget hadde spørsmål rundt reiseliv, hvor det fra hennes side pekt på behovet for å lage flere gode kommersielle produkter av høy kvalitet. Avaldsnes vil bli mye mer attraktivt når kongsgårdruinen er tilrettelagt og historiesenteret har fått nye utstillinger. Det er også viktig at Destinasjonsselskapet får nok ressurser til markedsføring. Utstillingen i Vindushallen skal være ferdig før påske, da cruisetrafikken starter for alvor.

Utvalgsleder og utvalget takket for en flott orientering.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 24.11.21:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar orienteringen fra prosjektleder Marit Synnøve Vea om det historiske Avaldsnes-prosjektet til orientering.

SAK 41/21 PLAN FOR ORIENTERINGER OM ADMINISTRASJONEN OG/ ELLER KOMMUNALE SELSKAPER

Sekretariatets innstilling:
Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vedtar følgende plan for orienteringer fra administrasjonen eller selskaper i 2022 og 2023:

3. møte …….
4. møte …….
5. møte …….
6. møte ……. osv.

Tidsrammen settes til 30-40 min. inklusiv spørsmål.

Sekretariatet gis fullmakt til å invitere i en annen rekkefølge enn listen dersom den/de som inviteres ikke har anledning til å stille i det aktuelle møtet.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 24.11.21:
Sekretær opplyste at det som gjenstår på vedtatt plan er landbruk og HBR IKS.

Fjellkårstad satte fram forslag om følgende orienteringstemaer: Korona-teamet om testing og sporing under pandemien, om renovasjonen og Borgaredalen Miljøpark (kommende investeringer av nye biler), om vann- og avløpssektoren (store VA-investeringer i budsjettet) og Karmøy Kino AS.

Utvalgsleder foreslo selskapene Haugaland Kraft AS (utbytte viktig inntekt for kommunen) og Rogaland Revisjon AS (kommunen ny eier fra 2020).

Utvalget sluttet seg til forslagene uten å angi nærmere rekkefølge.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 24.11.21:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vedtar følgende plan for orienteringer fra administrasjonen eller selskaper i 2022:

3. møte (mai)	*Testing og sporing under pandemien v/Korona-teamet.*
4. møte (juni)	*Renovasjonen og Borgaredalen Miljøpark*
5. møte(aug.)	*Vann og avløpssektoren*
6. møte (sept.)	*Karmøy Kino AS*
7. møte (okt.)	*Haugaland Kraft AS*
8. møte(nov.)	*Rogaland Revisjon IKS*

Tidsrammen settes til 30-40 min. inklusiv spørsmål.

Sekretariatet gis fullmakt til å invitere i en annen rekkefølge enn listen dersom den/de som inviteres ikke har anledning til å stille i det aktuelle møtet.

SAK 42/21 FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT I 2022 – VALG OG OPPSTART

Sekretariatets innstilling:
Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg ber Rogaland Revisjon IKS om å legge fram prosjektmandat på prosjekt om …….. til første møtet i 2022.

Oppstart av prosjekt om Karmsund Havn IKS om kommunale havner og kaianlegg settes på vent til kommunestyremøtet har behandlet saken på nytt i første møtet i 2022.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 24.11.21:
Utvalgsleder innledet. Han viste til medlem Lohne sin e-postutsendelse i forkant av møtet, men han var falt ned på at han ville støtte innstillingen om å vente med igangsetting.

For nytt prosjekt viste han til kommunestyrets prioriteringsliste og foreslo å flytte fram prosjekt nr. 3 «*Rettigheter for innbyggere med funksjonshemming og deres pårørende*» før nr. 2 «*Kompetanse og rekruttering*», basert på henvendelser som han hadde mottatt med spørsmål om når dette prosjektet ville bli igangsatt.

Kolstø ønsket at utvalget holdt seg til vedtatt plan, da den bygget på risiko- og vesentlighetsanalysen og hun foreslo å få et prosjektmandat om nr. 2. I forrige møte ble det nevnt som en oppfølging av prosjektet om arbeidsmiljø.

Ved votering mellom utvalgsleders forslag og Kolstøs forslag fikk utvalgsleders forslag 2 stemmer (Melhus og Tvedt) og Kolstøs forslag 5 stemmer.

Bjørnnes mente at utvalget burde vente på kommunestyrets 2. gangs behandling forelå, men da for at utvalget etter loven er underlagt kommunestyret. Utvalgsleder mente saken bare var søknad om tilleggsbevilgning, og at utvalget hadde fått fullmakt å igangsette ethvert prosjekt som de fant aktuelle.

Tilhører og kommunestyremedlem Robin Hult (A) ba om ordet.

Utvalget drøftet om det skulle åpnes for at andre enn de med møte- og talerett skulle kunne slippe til. Utvalget mente at det ville åpne for en uholdbar presedens i forhold til andre som var misfornøyd med tidligere politiske vedtak. Utvalget var enig om å forholde seg til skriftlige innspill via sekretariatet, evt. at utvalget i forkant var blitt enig om å invitere eksterne til å opplyse eller orientere i en sak, jfr. utvalgets reglement pkt. 6.1.

Hults ønske ble dermed avvist.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 24.11.21:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg ber Rogaland Revisjon IKS om å legge fram prosjektmandat på prosjekt om «Kompetanse og rekruttering» til første møtet i 2022.

Oppstart av prosjekt om Karmsund Havn IKS om kommunale havner og kaianlegg settes på vent til kommunestyremøtet har behandlet saken på nytt i første møtet i 2022.

SAK 43/21 MØTEPLAN FOR 2022 – KONTROLL- OG KVALITETSUTVALGET

Sekretariatets innstilling:
Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg godkjenner følgende møteplan for 2022:
onsdagene 26.01, 23.03, 11.05, 15.06, 31.08, 28.09, 26.10 og 30.11 kl. 17.30

Utvalgssekretær kan i samråd med leder endre møtedato ved behov.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 24.11.21:
Utvalgsleder sitt ønske om møtedag samme uke som kommunestyremøtet var bare delvis etterkommet. Utvalget ble enig om utsette første møtet til 16. februar, men ellers blir oppsett som framlagt da to av medlemmene jobber turnus og endringer vil kunne medføre forfall.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 24.11.21:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg godkjenner følgende møteplan for 2022:

onsdagene 16.02, 23.03, 11.05, 15.06, 31.08, 28.09, 26.10 og 30.11 kl. 17.30

Utvalgssekretær kan i samråd med leder endre møtedato ved behov.

SAK 44/21 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 24.11.21

60. Statusoversikt pr. november 2021
61. Innspill til habilitetsvurdering av kommuneadvokaten 15.09.21
62. Innkalling til ekstraordinær generalforsamling i Opplev Avaldsnes AS 27.09.21
63. Innkalling til møte i havnerådet i Karmsund Havn IKS via Teams 09.11.21
64. Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 10.12.21
65. Invitasjon – NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2022 – 02. - 03.02.22 på Gardermoen
66. Lansering av ny nasjonal tilsynskalender 17.11.21 av kommunal- og distriktsministeren
67. Rådmannens presentasjon 01.11.21 av Budsjett for 2022 og økonomiplan for 2022-2025
68. Innkalling til forenklet generalforsamling i Opplev Avaldsnes AS 24.11.21 kl. 12.00

Møte nr. 7/21

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 24.11.21:
Sekretær gikk igjennom sakene.

Utvalget hadde spørsmål til rådmannen om bakgrunnen for oppløsning av selskapet Opplev Avaldsnes AS. Hun grunngav det med ønske om bedre koordinering av Avaldsnes-området. De ansatte vil overført kommunen fra 01.12.21.

Bjørnnes reagerte på den korte innkallingsfristen til havnerådsmøtet, at innkallingen var undertegnet av havnedirektør og ikke havnerådsleder/ordfører og at det var brukt ordet styremøte i innkallingen.

Utvalgsleder og nestleder oppfordret medlemmene til å delta på kontrollutvalgskonferansen. De hadde ikke anledning i februar. Interesserte melder fra til sekretariatet.
Utvalget hadde ellers ingen merknader til referatsakene.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 24.11.21:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar referat- og orienteringssakene 60 – 68/21.

EVENTUELT

Neste møte blir onsdag **16. februar 2022, kl. 17.30**

Foreløpige saker på sakslisten: orientering om landbruket i Karmøy, prosjektmandat for nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt om kompetanse og rekruttering og utvalgets årsmelding for 2021.

Karmøy, 24. november 2021

Tor Inge Melhus (sign.)
Utvalgsleder

Toril Hallsjø (sign.)
utvalgssekretær

KARMØY KOMMUNE Saksframlegg

SAKSGANG		
Utvalg	**Møtedato**	**Saksnr**
Kontroll- og kvalitetsutvalget	16.02.22	**2/22**

Saksansvarlig:	**Arkivkode:**	**Arkivsak:**
Toril Hallsjø	216	

ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – LANDBRUKS-FORVALTNINGEN

Sekretariatets forslag til vedtak:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar orienteringen fra avdelingsleder Britt J. Pedersen om landsbruksforvaltningen til orientering.

Saksorientering
Kontroll- og kvalitetsutvalget vedtok i møtet 18.11.20, sak 45/20 å invitere administrasjonen eller selskaper til å komme å orientere etter en vedtatt plan:

1. prior.	*Barnehagesjefen*	*januar (27.01.21, sak)*
2. prior.	*Miljørådgiver (miljø, klima og energi)*	*mars (17.03.21,sak)*
3. prior.	*Husøy-området v/ Karmsund Havn IKS*	*mai (16.06.21, sak)*
4. prior	*Barnevernsleder*	*juni (19.05.2, sak)*
5. prior.	*Destinasjon Haugesund og Haugaland AS*	*september (01.09.21, sak)*
6. prior	*Rus-og psykisk helsetjeneste*	*oktober (20.10.21, sak)*
7. prior.	*Det historiske Avaldsnes-prosjektet*	*novembe (24.11.21, sak)*
8. prior.	***Landbruket i Karmøy***	***februar 2022***
9. prior.	*Haugaland Brann og redning IKS*	*mars 2022*

Tidsrammen settes til 30-40 min. inklusiv spørsmål.

Sekretariatet gis fullmakt til å invitere i en annen rekkefølge enn listen dersom den/de som inviteres ikke har anledning til å stille i det aktuelle møtet.

Kontroll- og kvalitetsutvalget vedtok i møtet 24.11.21, sak 41/21 ny plan for møtene for de øvrige møtene i 2022:

3. møte (mai)	*Testing og sporing under pandemien v/Koronateamet.*
4. møte (juni)	*Renovasjonen og Borgaredalen Miljøpark*
5. møte (aug.)	*Vann og avløpssektoren*
6. møte (sept.)	*Karmøy Kino AS*
7. møte (okt.)	*Haugaland Kraft AS*
8. møte (nov.)	*Rogaland Revisjon AS*

Orienteringene er tenkt å gjøre utvalget bedre kjent med driften og de utfordringer kommunen eller selskapet har. Planen/invitasjonene ble oversendt rådmannen og selskapene i etterkant av møtet. Det gikk fram i brevet at tidspunktene kunne endres/byttes for de inviterte.

Avdelingsleder landbruk Britt Johnsen Pedersen ved sektor areal og byggesak er fra rådmannen bedt om å orientere, og hun vil stille for å orientere nærmere om ønsket tema fra utvalget.

Dette er hentet fra kommunens nettside:

«Hovedmålet for jordbruket i Karmøy er: "Opprettholde dagens produksjonsareal, produksjonsvolum og størst mulig sysselsetting bygd på utnyttelse av lokale ressurser". Og i dag har vi 77 kvadratkilometer med landbruksareal. som står for over 12 milliarder totalt bruttoprodukt, eller 0,9 % av verdiskapningen i kommunen. Karmøys jordbruk preges av mange små bruk med få fulltidsbønder. Andelen leiejord er svært høy: ca. 55-60 %. Dette må sees i sammenheng med den komplekse eiendomsstrukturen i kommunen.

Landbrukskontoret i Karmøy kommune har saksbehandling knyttet mot særlover som jordlov, skoglov, konsesjonslov, odelslov og lignende, samt ulike tilskuddsordninger i næringen.

Landbrukssaker blir behandlet av teknisk sjef v/sektor areal og byggesak, landbruksavdelingen

Det utføres offentlige rådgivning- og informasjonsfunksjoner opp mot jord, skog, husdyr – og bygdeutvikling generelt».

Sekretariatet har i tidligere saker foreslått at det blir orientert om følgende (kun veiledende), men om dette passer må avdelingsleder selv avgjøre:

Tjenesteområdene og tjenestetilbud
• Hvordan tjenesteområdene er organisert
• Hvilke tjenester som ligger til tjenesteområdene
Antall ansette på tjenesteområdene
• Fordeling på de ulike tjenestene
• Rekruttering av medarbeidere
• Eventuelle utfordringer når det gjelder rekruttering
Budsjett og regnskap
- Rammer
- Resultat

Tanker om framtiden
- Utfordringer
- Planer

Det er fastsatt tidsramme med 30-40 minutt inklusiv spørsmål, men det er mulig for utvalget å utvide denne, dersom det er ønskelig. Til dette møtet er det forholdsvis få saker på sakslisten.

Utvalget kan komme med innspill på emne og spørsmål i forkant av møtet, men helst så tidlig som mulig, slik at den inviterte kan forberede seg på dette.

Fra medlem Thor Otte Lohne er det 10.02.22 kommet inn følgende til sekretariatet:

«Fint å få landbruk på dagsorden.

Jeg tenker å stille følgende spørsmål…

Klimaavtalen som ble vedtatt i Paris i 2015 setter krav til landbruket. Landbruket må ta del i løsningen på klima- og miljøproblemene.

Et bærekraftig matsystem i Norge er å velge produksjoner som best mulig utnytter lokale ressurser og som fører til færrest mulig negative og flest mulig positive effekter for miljø, økonomi og sosiale forhold.
Observasjoner/påstander:

1. Bærekraftsdiskusjonen i Norge har hovedvekt på miljødimensjonen. Utslipp i atmosfæren, vannforurensing og biodiversitet får størst oppmerksomhet.
2. Styringsmessig, økonomiske og sosiale bærekraftskriterier for jordbruket er i stor grad fraværende.

I Karmøy er det er omlag 77 kvadratkilometer med landbruksareal. som står for 0,9 % av verdiskapningen. Karmøys jordbruk preges av mange små bruk med få fulltidsbønder. Andelen leiejord er svært høy: ca. 55-60 %. Skyldes dette pkt. 2 over? Hvis ja, hvilke avbøtende tiltak kan/bør kommunen tilby?

Med ref. til første avsnitt – hvilke krav eksisterer/vil komme til nye myndighetskrav og klimaregnskap? Hvordan tenker kommunen å «stimulere» til at en ny generasjon bønder vil endre hvordan mat produseres?

En finner nå økonomisk bærekraft i biogassproduksjon på Stord og Ølen/Etne. Biogassproduksjon tar metan ut av gjødslet og er et betydelig avbøtende tiltak for landbrukets klima- og miljøproblem. Er tiden inne til på ny å utarbeide et investeringsprosjekt i Karmøy/på Haugalandet?

Dette da med grunnlag i landbruk samt restprodukt/restavfall fra biomasse fra fiskeribedrifter, matindustri, husholdningsavfall og kloakkslam. Hvis svaret er nei, hvordan vil kommunen da vise retning for pkt. 1 over?»

Øvrige spørsmål kan ettersendes eller stilles i møtet.

Aksdal, 10.02.22

Toril Hallsjø (sign.)
Daglig leder/utvalgssekretær

KARMØY KOMMUNE Saksframlegg

SAKSGANG		
Utvalg	**Møtedato**	**Saksnr**
Kontroll- og kavalitetsutvalget	16.02.22	**3/22**

Saksansvarlig:	**Arkivkode:**	**Arkivsak:**
Toril Hallsjø	033	

KONTROLL OG REVISJON - REGNSKAPSOVERSIKT PR 31.12.21

Sekretariatets forslag til vedtak:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar regnskapsoversikt for funksjon 11000 Kontroll og revisjon pr. 31.12.21 til orientering.

Vedlegg Regnskapstall 2021 – funksjon 11000 Kontroll og revisjon (se referatsakene)

Bakgrunn
Kontrollutvalget har ansvar for å utarbeide budsjettforslag for kommunens kontrollarbeid. Det følger da også et ansvar for oppfølging av budsjettet. Det legges derfor fram regnskapsoversikt pr. 31.12.21 som viser hva som er brukt på kommunens kontrollarbeid i løpet av året som gikk.

Saksutredning
Oversikt datert 09.02.22 viser at det er brukt **kr 1 766 541** på kontroll og revisjon pr. 31.12.21. Dette utgjør et mindreforbruk på **kr 459** i forhold til opprinnelig budsjettet, som var på kr **1 767 000** eks mva (sektor 1 – adm. og styring , funksjon 110 kontroll og revisjon).

Utvalget søkte om tilleggsbevilgning på høsten med kr 384.000. Kommunestyret innvilget i møtet 20.09.21, sak 91/21 kr 192.000. Beløpet er lagt inn i regulert budsjett for 2021 og rammen er med dette vedtaket økt til **kr 1 959 000**. Mindreforbruket blir da **kr 192 459.**

Utgifter knyttet til utvalget viser et forbruk på kr 78 391 i 2021, mot kr 90 489 i 2020. Det skyldes at fysiske konferanser ikke er blitt gjennomført pga av pandemien. Budsjettet var på kr 214 000 inkl. sosiale utgifter.

Kjøp av sekretariatstjenester utgjorde kr 403.000, som er i samsvar med utsendt faktura fra IKSet og representantskapets budsjettvedtak. Utgiftene er ført under 1380 – kjøp fra kommunaleforetak og IKS.

Kjøp av revisjonstjenester viser et forbruk kr **1 285 150.** Det ble sekretarait og utvalg budsjettert med kr 1 150 000 (1270 konsulenttjenester) opprinnelig. Det vil si at det ble et merforbruk på kr 135 150 mer enn innstillingen, men som følge av tilleggsbevilgningen ble det igjen kr 56 850 på revisjonsbudsjettet.

KARMØY KOMMUNE Saksframlegg

I tillegg til fast pris på regnskapsrevisjon t.o.m. 31.06.21 fra KPMG AS, ligger det inne fakturering for etterlevelseskontrollen 2020 (etter timer, da dette kravet kom som følge av lovendring etter anbud), arbeidet med forvaltningsrevisjonrapport «Tidlig innsats» utarbeidet av KPMG.

Fra Rogaland Revisjon IKS viser oversikt at det er fakturert med 483 timer fra 01.07 til 31.12.21, hvor av 61 timer gjelder forvaltningsrevisjon og mandat til prosjektet »kommunale havner og kaianlegg». De øvrige timene er inndelt i regnskapsrevisjon (301 t.), attestasjoner 84), rådgivning (8,5) og oppmøte i utvalget (28). Samlet er det angitt en totalsum på kr 463 440 til Rogaland revisjon IKS. Perioderapporteringen pr 31.12.21 er lagt under referat- og orienteringssakene under sak 7/22.

For budsjettet for 2022 er kjøp fra kommunale foretak/IKS (revisjonstjenester og sekretariatstjenester) satt opp med kr totalt **kr 2 530 000.** Det vil si at med fratrekk av sekretariatstjenestene på kr 418 000 er revisjonskostnadene anslått til å komme på kr 2 112 000. Det er da ikke tatt med det siste vedtaket i kommunestyret om en bevilgning på kr 192 000 ekstra til forvatningsrevisjonsprosjektet om kommunale havner og kaianlegg.

Rammen vil da bli kr **2 304 000** eller totalt **kr 2 722 000**, inkl. kjøp fra Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS. I tillegg kommer budjetterte utgifter tilknyttet utvalgets virksomhet som er bevilget med kr 248 000. Samlet ramme for funksjon 11000 Kontroll og tilsyn vil da være på kr 2 970 000 for 2022.

Aksdal, 09.02.22

Toril Hallsjø (sign.)
Daglig leder/utvalgssekretær

KARMØY KOMMUNE Saksframlegg

SAKSGANG		
Utvalg	**Møtedato**	**Saksnr**
Kontroll- og kvalitetsutvalget	16.02.22	**4/22**

Saksansvarlig:	**Arkivkode:**	**Arkivsak:**
Toril Hallsjø	216	

FORVALTNINGSREVISJON - PROSJEKTMANDAT «KOMPETANSE OG REKRUTTERING» Og PROSJEKTET «KOMMUNALE HAVNER OG KAIANLEGG»

Sekretariatets forslag til vedtak:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsrapport «Komptanse og rekruttering» i tråd med det utkast til prosjektplan som foreligger fra Rogaland Revisjon IKS (med eventuelle endringer som kommer fram i møtet).

Rammen settes til 300 timer.

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg igangsetter forvaltningsrevisjon om «Kommunale havner og kaianlegg» i tråd med det utkast til prosjektplan som foreligger med tillegg og nærmere utdyping i vedlegg fra Lohne og i behandling i sak 32/21 (med evt. endringer/tillegg.)

Foreløpig ramme for prosjektet settes til 400 timer. Eventuelt utvidelse av rammen legges fram for utvalget.

Vedlegg:
1. Prosjektmandat – «Kompetanse og rekruttering» fra Rogaland Revisjon, dat. 24.01.22
2. Prosjektmandat om kommunale havner og kaianlegg i karmøt kommune 23.08.21
3. Særutskrift sak 32/21 og Lohnes utdyping

Bakgrunn
Kontroll- og kvalitetsutvalget vedtok i møtet 24.11.21, sak 42/21 at de ønsket å få lagt fram utkast til prosjektplan på et prosjekt om komptanse og rekruttering til møtet på nyåret. Prosjektet var av kommunestyret satt som nr 2 på lista av prioriterte prosjekt i kommende periode i møtet 21.09.20, under sak 117/20 om plan for forvaltningsrevisjon for årene 2020-2024. Karmøy kommunestyre vedtok også i samme sak å gi utvalget myndighet til å fravike planen.

Utvalget var enig om at det var naturlig å velge prosjekt nr 2 som oppfølging av prosjekt nr 1 om arbeidsmiljø som første prosjekt, i samsvar med kommunestyrets vedtak. Bestillingen ble sendt fra sekretariatet i brev datert 25.09.20 til Rogaland Revisjon.

Saksorientering
Rogaland Revisjon har i oversendelse 24.01.22 lagt fram et utkast til hvordan prosjektet kan gjennomføres, se vedlegg.

Formålet med prosjektet er å undersøke hvordan Karmøy kommune identifiserer kompetansegap og hva kommunen gjør for å lukke eventuelle gap.

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:

• ***I hvilken grad har Karmøy kommune et gap mellom hva kommunen har og hva som trengs av kompetanse?***

• ***Hvilke tiltak blir benyttet for å lukke eventuelle kompetansegap:***

- ***Rekrutteringstiltak?***
- ***Kompetanseutvikling og opplæring av egne ansatte?***
- ***Samhandling av kompetanse på tvers av tjenesteområdene?***

• ***Hvordan arbeider kommunen for å få ned sykefraværet?***

Det vises nærmere til revisjonskriteriene/tilnærming i planen. De metoder som vil bli benyttet er ulike datakilder: skriftlig materiela, statistikk og intervjuer.

Det vil bli gjennomført intervjuer med sentral nøkkelpersoner. 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.

Det vil bli utarbeidet en skriftlig sluttrapport som gjør rede for undersøkelsen, funn og anbefalinger. Utkast til rapport vil bli sendt 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 etterprøvbar.

Rogaland Revisjon sitt team vil bestå av forvaltningsrevisor Frode K. Gøthesen i samarbeid med seniorforvaltingsrevisoor Ståle Opedal.

I følge mandatet blir det regnet om lag 300 timer til å få gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjektet til planleggeing, kartlegging , analyser og rapportering.

Budsjettert ramme for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er 700 timer ut i fra det kommunestyret har bevilget i møtet 13.12.21 for budsjett for 2022. Timetallet var tilsvarende forvaltningsrevisjonstimer som fjorårets opprinnelige budsjett. Etter nytt kommunestyrevedtak 07.02.22, sak 10/22 er detanntatt at timetallet er økt med 200 timer, til 900 timer.

Revisjonen har ikke sagt noe om oppstart og når det er planlagt overlevering av rapport. I tidligere år har forvaltningsrevisjonen startet på nyåret og rapport sendes på høring til administrasjonen til høsten.

Rapporten til da være klar til behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget til høsten.

Utvalget må ved bestilling ta stilling til om de foreslåtte problemstillingene dekker det kontroll- og kvalitetsutvalget ønsker å oppnå med prosjektet. Fra sekretariatet sitt syn virker de aktuelle og dekkende.

Prosjektmandatet om kommunale havner og kaianlegg

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg behandlet prosjektmandat om prosjekt om kommunale havner og kaianlegg i møtet 01.09.21, sak 32/21. Utvalget vedtok enstemmig følgende 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 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 behandlet saken i møtet 20.09.21, som sak 91/21. Kommunestyret vedtok med 28-17 stemmer følgende:

1. *Karmøy kommunestyre anmoder Haugesund kommune om å delta i en forvaltningsrevisjon om Karmsund Havn IKS og kommunale havner og kaianlegg, med utgangspunkt i utkastet til prosjektmandat som foreligger fra Rogaland Revisjon IKS. Dette i kraft av at Karmøy og Haugesund har de to største eierandelene i Karmsund Havn IKS.*
2. *Dersom øvrige eierkommuner, utover Karmøy og Haugesund, ønsker å delta i forvaltningsrevisjonen betaler disse i henhold til sin prosentvise eierandel. Sparte kostnader ved andre kommuners deltakelse fordeles likt mellom Karmøy og Haugesund.*
3. *Rammen for prosjektet settes til inntil 400 timer.*
4. ***Karmøy kommune vedtar foreløpig en tilleggsbevilgning på inntil kr. 192.000 til ansvarsområde Kontroll- og revisjon, som dekning for halvparten av 400 timer.***
5. *Bevilgningen dekkes over kommunens disposisjonsfond.*

6. ***Dersom Haugesund kommune avstår fra å bli med på forvaltningsrevisjonen skal saken behandles på nytt i kommunestyret.***

7. *Deltakende kommuner inviteres til å komme med innspill før endelig mandat utformes i felleskap.*
8. *Karmøy kommunestyre legger til grunn at eierandelene i Karmsund Havn IKS er fordelt som følger:*
   • Karmøy kommune: 38,46%• Haugesund kommune: 38,46%• Tysvær kommune: 7,69%
   • Bømlo kommune: 7,69%• Bokn kommune: 3,85%• Sveio kommune: 3,85%

Haugesund kontrollutvalg vedtok enstemmig 28.09.21, sak 33/21 følgende:

Haugesund kontrollutvalg anmoder kommunedirektøren om å avklare eierforhold og disposisjonsrett knyttet til de eiendommer som Karmsund Havn IKS disponerer innenfor Haugesund kommune sine grenser, og deretter vurdere om det er nødvendig å gjøre endringer i selskapsavtalen.

Tysvær kontrollutvalg vedtok enstemmig 09.11.21, sak 26/21 følgende:

Tysvær kontrollutval ønskjer ikkje delta i ein felles forvaltningsrevisjon om Karmsund Havn IKS og eigarforholdet til kommunale hamner og kaianlegg basert på prosjektmandat frå Rogaland Revisjon IKS.

Bokn kontroll- og kvalitetsutvalg vedtok enstemmig 17.11.21, sak 24/21 følgende:

1. *Bokn kontroll- og kvalitetsutval ønskjer ikkje delta i ein felles forvaltningsrevisjon om Karmsund Havn IKS og eigarforholdet til kommunale hamner og kaianlegg basert på prosjektmandat frå Rogaland Revisjon IKS.*

2. *Bokn kontroll- og kvalitetsutval ber kommunedirektøren om å avklare eigarforhold og disposisjonsrett knytte til dei eigedommar som Karmsund Havn IKS disponerer innafor Bokn kommune sine grenser, og deretter vurdere om det er naudsynt å gjere endringar i selskapsavtalen. Utvalet ønskjer ei tilbakemelding innan utløpet av 2022.*

Sveio kontroll- og kvalitetsutvalg vedtok enstemmig 22.11.21, sak 24/21 følgende:

Sveio kontroll- og kvalitetsutval ønskjer ikkje delta i ein felles forvaltningsrevisjon om Karmsund Havn IKS og eigarforholdet til kommunale hamner og kaianlegg basert på prosjektmandat frå Rogaland Revisjon IKS.

Bømlo kontrollutvalg vedtok enstemmig 02.12.21, sak 42/21 følgende:

Kontrollutvalet ønskjer ikkje å delta i ein felles forvaltningsrevisjon om Karmsund Havn IKS og eigarforholda til kommunale hamner og kaianlegg basert på prosjektmandatet frå Rogaland Revisjon IKS.

Kontroll- og kvalitetsutvalget vedtok enstemmig i møtet 24.11.21, ska 42/21 bl.a. følgende:

Oppstart av prosjekt om Karmsund Havn IKS om kommunale havner og kaianlegg settes på vent til kommunestyremøtet har behandlet saken på nytt i første møtet i 2022.

Kommunestyresak 10/22
Karmøy kommunestyre behandlet saken på nytt i møtet 07.02.22, som sak 10/22. Kommunestyret vedtok enstemmig følgende:

Karmøy kommunestyre stiller seg bak kontroll og kvalitetsutvalgets henvendelse fra 3/9-21 (ref. 21/308/216/tha) og 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 den 1/9-21.

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 kommunestyrets disposisjonsfond.

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

I oversendesle av prosjekt mandatet i augsut 2021 så Rogaland Revisjon for seg en forvaltningsrevisjon med et todelt formål:

> «***Det ene er å supplere kunnskapsstatus på bakgrunn av de problemstillinger som utvalget blir enige om 1. september. Fra gjennomgangen av de refererte innspillene til problemstillinger har vi notert oss <u>tre temaer</u>:***
>
> - ***Gjennomgang av åpningsbalansen mht. kaianlegg***
> - ***Nærmere undersøkelser av utvalgte salgsprosesser***
> - ***Evt. pantsettelser og sikkerhet i eiendommer ved låneopptak***
>
> ***Det andre formålet bør være å sammenfatte all informasjon i saken og i størst mulig grad trekke konklusjoner selv om ikke alle i denne saken kan gjøres til lags».***

Om dette fortsatt er aktuelt med de tillegg og nærmere utdyping i vedlegg fra Lohne og behandlingen i møtet den 01.09.21, er det opp til utvalget å drøfte og avgjøre.

Siden det er har gått så lang tid siden sist behandling, legges prosjektmandatet, særutskrifti sak 32/21 og Lohnes utdyping som vedlegg.

Videre er det greit å få avklart med Rogaland Revisjon om framdrift i dette prosjektet og prosjektet om kompetane og rekruttering og ramme for prosjektene. De 400 timene ble i sin tid satt av sekretariatet, da revisjonen ikke hadde satt noen ramme.

Aksdal, 09.02.22

Toril Hallsjø
Daglig leder/utvalgssekretær

Rogaland Revisjon

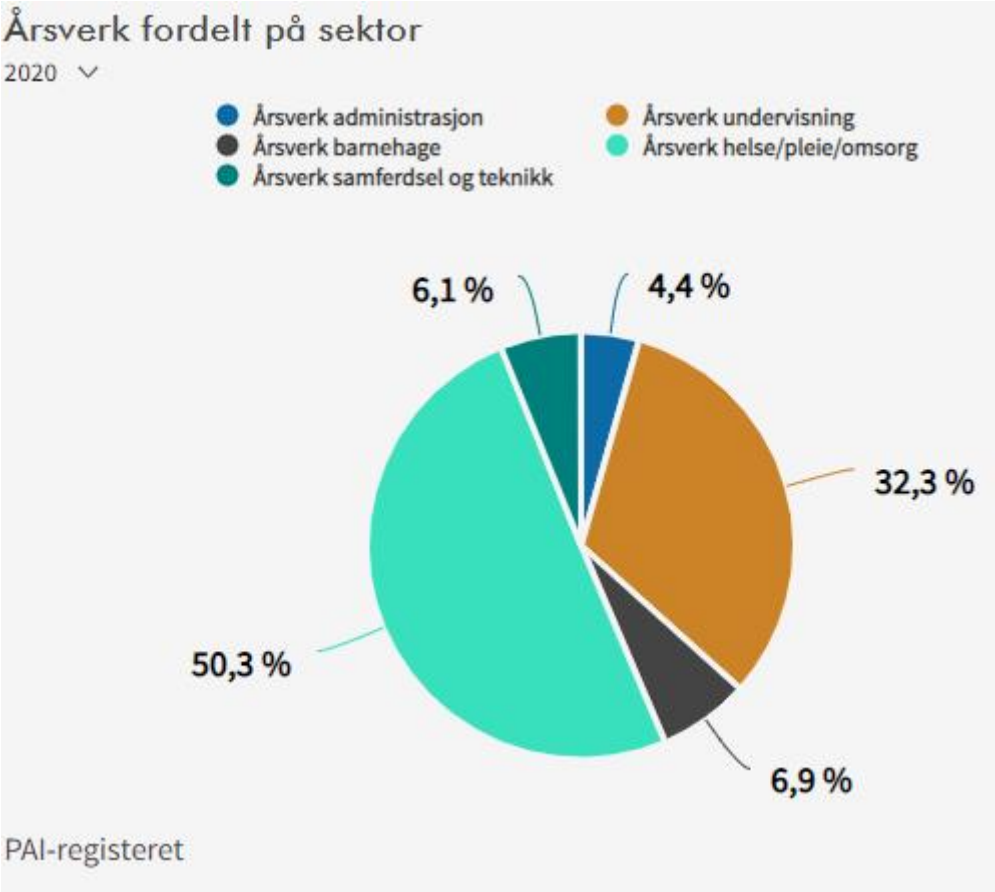
PROSJEKTMANDAT

Kompetanse og rekruttering

Karmøy kommune, 2022

Bakgrunn

Karmøy kommune leverer tjenester innenfor helse, opplæring, samferdsel, næringsutvikling og planlegging, og er en av regionens største arbeidsgivere med i overkant av 3339 ansatte[1]. Hovedtyngden av de ansatte jobber innen helsesektoren. Dernest kommer skolesektoren:



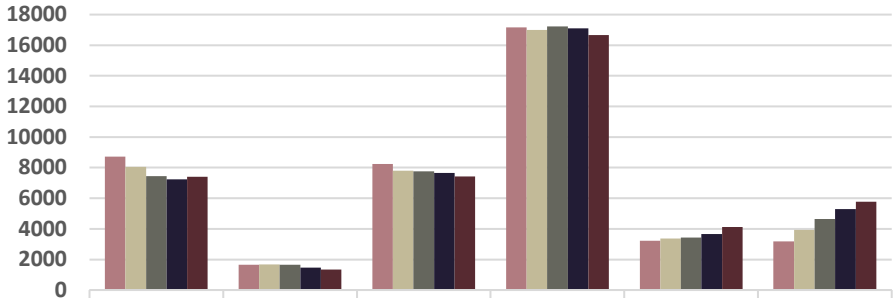
(Kilde: KS Arbeidsgivermonitor)

I løpet av de siste årene har Karmøy kommune gjennomført mellom 400-500 ansettelser årlig, og hovedregelen er at stillingene skal lyses ut eksternt.

[1] Tall per 31.12.2020.

Statistisk sentralbyrå sin prognose for Karmøy de neste 20 årene viser en kraftig reduksjon i antall innbyggere i den arbeidsføre delen av befolkninga. Innbyggertallet vil holde seg stabilt, men kommunen vil oppleve en forskyvning i aldersgruppene:

Figur 1 – Statistisk sentralbyrå sin befolkningsprognose for Karmøy fram mot år 2040



	0-15 år	16-18 år	19-34 år	35-66 år	67-74 år	75 år og eldre
2020	8716	1654	8238	17166	3220	3192
2025	8062	1686	7798	16986	3375	3938
2030	7449	1653	7770	17221	3427	4636
2035	7235	1476	7662	17105	3656	5292
2040	7405	1344	7423	16655	4122	5770

(Kilde: SSB. Hovedalternativet MMMM).

Av figuren ser vi at mens antallet i de eldste aldersgruppene vil øke, vil antallet i de andre aldersgruppene reduseres. I tillegg gir Samhandlingsreformen kommunen et større ansvar for forebygging, behandling og rehabilitering av pasienter. Reformen bidrar til en oppgaveforskyvning der en større del av oppfølging og behandling gjennomføres i kommunen. Dette stiller krav til kompetanse på alle områder innen helse- og omsorgstjenesten.

Status per dag er at Karmøy har utfordringer knyttet til rekruttering av helsepersonell. Dette gjelder både sykepleiere, leger og vernepleiere.

For kommunen vil det være mulig å løse ut arbeidskraftreserver ved mindre bruk av deltid. I Karmøy kommune er det et uttalt mål å få flere ansatte til å arbeide i hele stillinger[2]. De siste årene har utviklingen gått mot større stillinger og flere heltidsstillinger, men fremdeles er det mange som jobber deltid i Karmøy:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gjennomsnittlig stillingsstørrelse ansatte i helse og omsorg	62,7 %	65,8 %	67,2 %	71,1 %	73,2 %	78,8 %

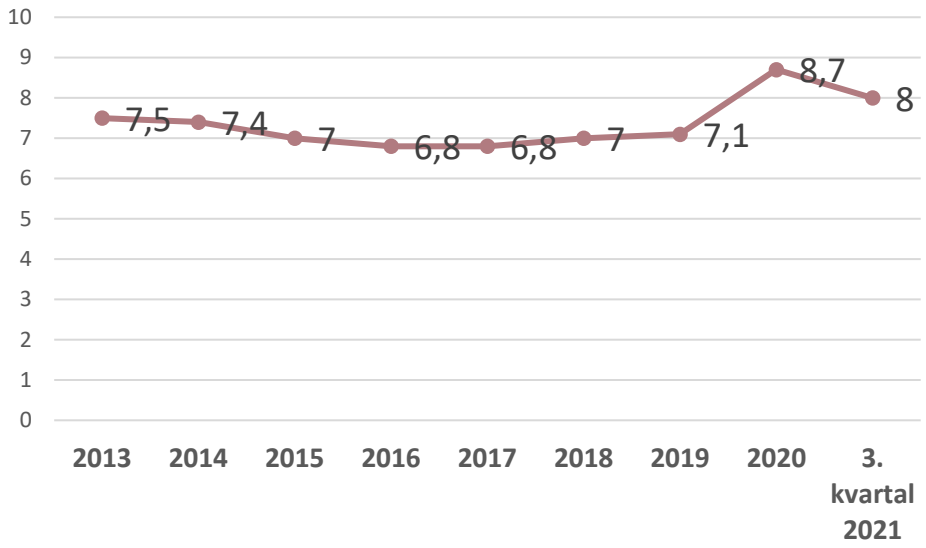
(Kilde: Karmøy kommune)

[2] Dette er en målsetting som kommer fram i kommunen sin Arbeidsgiverstrategi 2018-23.

Å få til hele stillinger vil være enklest på arbeidsplasser uten helgearbeid. For ansatte i enheter med helgearbeid, typisk innen pleie og omsorg, må arbeidsgiver samarbeide med de tillitsvalgte om løsninger i tråd med lov- og avtaleverk.

Et annet viktig element i kommunen sitt arbeid med å sikre tilstrekkelig kompetanse og arbeidskraft er arbeidet med sykefraværet. 3. kvartal 2021 endte sykefraværet i Karmøy kommune på 8 prosent. Dette er så vidt under landsgjennomsnittet for kommunesektoren 7,9 prosent[3] og kommunen sitt eget mål om 7,8 prosent;

Figur 3 – Utviklingen i sykefraværet i Karmøy kommune



(Kilde: Hovedutvalg administrasjon Sak 21/10266)

Kommunen har innført flere tiltak, deriblant kartlegging av arbeidsmiljøet. Kommunen gjennomfører systematiske kartlegginger av det fysiske og psykososiale arbeidsmiljøet gjennom medarbeidersamtaler, medarbeiderundersøkelser, vernerunder og rapportering og oppfølging av avvik. Nylig har Karmøy inngått et samarbeid med nabokommunene Haugesund og Tysvær, for å se nærmere på likheter og ulikheter mellom tjenesteområder når det gjelder sykefravær.

Én gang i året lyser kommunen ut lærerstillinger for tilsetting påfølgende skoleår. Skoleåret 2021/22 opplever kommunen mangel på nyutdannede, da lærerutdanningen nylig er endret fra å være en 4-årig til å bli en 5-årig utdanning. Dette har skapt en ekstra krevende rekrutteringssituasjon inneværende skoleår.

Med satsningen *Kompetanse for kvalitet* har nasjonale myndigheter økt kravene til fordyping i skolefag lærerne skal undervise i. For å møte disse kravene er det nødvendig at flere lærere tar

[3] I tredje kvartal var det legemeldte sykefraværet på 7, 9 prosent i kommunene. Kilde: KS.no.

videreutdanning[4]. I regi av denne nasjonale satsningen har Oppvekst- og kulturetaten i Karmøy kommune omlag 30 lærere i videreutdanningsløp hvert enkelt år. I tillegg ønsker kommunen at alle skoleledere skal inneha videreutdanning i ledelse. For å få dette til legger kommunen til rette for at alle nye ledere som mangler slik utdanning skal få tatt 30 studiepoeng i ledelse.

Bestilling: Kontrollutvalget i Karmøy kommune ba i møte 12.11.2021 om et utkast til mandat for forvaltningsrevisjon, med temaet «Kompetanse og rekruttering».	Problemstillinger: • I hvilken grad har Karmøy kommune et gap mellom hva kommunen har og hva som trengs av kompetanse? • Hvilke tiltak blir benyttet for å lukke eventuelle kompetansegap: ○ Rekrutteringstiltak? ○ Kompetanseutvikling og opplæring av egne ansatte? ○ Samhandling av kompetanse på tvers av tjenesteområdene? • Hvordan arbeider kommunen for å få ned sykefraværet?
Formål: Formålet med prosjektet er å undersøke hvordan Karmøy kommune identifiserer kompetansegap og hva kommunen gjør for å lukke eventuelle gap.	

Dersom datamaterialet skulle tilsi det, kan revisor gjøre mindre endringer av problemstillingene underveis. Større endringer i problemstillingene må avklares med kontrollutvalget.

REVISJONSKRITERIER

Revisjonskriteriene er elementer som inneholder krav eller forventninger, og vil bli brukt til å vurdere funn fra undersøkelsene som blir gjennomført. Kriteriene utledet av autoritative kilder innenfor det reviderte området.

I dette prosjektet blir lagt følgende kilder til grunn for utvikling av revisjonskriteriene:

- Kommunens styringsdokument innenfor dette området

De endelige revisjonskriteriene vil bli utledet underveis i prosjektet.

AVGRENSNING OG METODE

I prosjektet vil vi kartlegge hva Karmøy kommune gjør for å identifisere kompetansegap og hvordan de bruker rekruttering og kompetanseutvikling for å lukke eventuelle

[4] I fagene norsk, engelsk og matematikk er kravet 30 studiepoeng for lærere på barnetrinnet og 60 studiepoeng for lærere på ungdomstrinnet.

kompetansegap. Personal- og organisasjonsavdelingen har et overordnet ansvar for å identifisere kompetansegap og lukke gap. Tjenesteområdene har et ansvar for å overvåke egne tjenesteområder, rekruttere etter behov og utvikle kompetansen til egne ansatte.

Datainnsamlingen vil basere seg på ulike datakilder:

- Skriftlig materiale: Dokumenter som beskriver mål, strategier og tiltak, og rapporter på framdrift og status i forhold til implementering av tiltak og mål.
- Statistikk: Tilgjengelig tallmateriale fra kommunen og SSB.
- Intervju: Sentrale nøkkelpersoner i kommunen vil bli intervjuet.

I prosjektet vil vi gjøre en såkalt metodetriangulering av data. Dette innebærer at de ulike problemstillingene blir undersøkt gjennom bruk av ulike datakilder. Trianguleringen skal bidra til å utvide og forsterke datagrunnlaget i analysen, samtidig som ulike innsamlings-metoder gir ulike perspektiv på analysegrunnlaget. Opplysninger fra dokument- og nøkkeltals-analyser blir testet ut i intervju, og påstander i intervju blir testet ut gjennom å hente inn nye data/ oppfølgingssamtaler.

OMFANG

Prosjektet blir utarbeida av forvaltningsrevisor, Frode K. Gøthesen i samarbeid med forvaltningsrevisor, Ståle Opedal. Det blir lagt opp til et tett samarbeid med representanter fra kommunen.

Tid til prosjektplanlegging, kartlegging, analyser og rapportering er regnet til omlag 300 timer.

Rogaland Revisjon

Utarbeidet:
Ståle Opedal, Rune Haukaas

Dato:
23.08.2021

PROSJEKTMANDAT

Forvaltningsrevisjon av kommunale havner og kaianlegg i Karmøy kommune

Karmøy kommune, 2021

BAKGRUNN

Vi viser til vedtak i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg 16.06.2021 om å bestille et forvaltningsrevisjonsprosjekt om eierforholdet til kommunale havner og kaianlegg.

I bestillingsbrevet fra kontrollutvalgssekretariatet 22.06. er det presisert at utvalget gis anledning til å komme med innspill til mandatet for revisjonen. Utvalgsmedlem Thor Otto Lohne har kommet med synspunkter på mandatet 12.07. etter at Karmsund Havn IKS kom med tilleggsinformasjon 29.06. Den som først varslet i saken, kommunestyremedlem Robin Hult, formidlet synspunkter på innholdet i revisjonsmandatet 19.07.

Vi registrerer at saken utvikler seg etter hvert som det kommer ny informasjon, og at det er litt ulike synspunkter på hva som bør være problemstillingene i denne revisjonen. Vi har derfor innledningsvis referert til de forslag til problemstillinger som hittil er presentert. For oss står selvsagt bestillingen fra kontroll- og kvalitetsutvalget sentralt, men vi har referert øvrige innspill slik at utvalget kan gjøre nødvendige avklaringer og avgrensninger i møtet 1. september. Det er viktig at utvalget samlet er enige i innholdet til revisjonsmandat.

I vedlegg har vi laget en tidslinje over noen av hendelsene i saken så langt. Den er ment å gi et grovriss av dette sakskomplekset som har historiske røtter nesten 30 år tilbake i tid.

OVERSIKT OVER AKTUELLE PROBLEMSTILLINGER

Problemstillingen utvalget ønsker å få belyst, slik det framgår av vedtaket i juni, er følgende:

- *Inngikk kommunale kaianlegg i åpningsbalansen ved opprettelsen av Karmsund Havn IKS? Og hvordan gjenspeiler dette i eierandelene tildelt kommunene?*

Av avtalen Haugesund og Karmøy inngikk i 1992 fremgår i punkt 3 at de to kommunene stilte sine havneanlegg og eiendommer som fantes på avtaletidspunktet i kommunen til disposisjon for samarbeidet, men hver kommune skulle beholde eierskapet til disse. Det fremgår av avtalen av 1992 at de to kommunene skulle arbeide for å innlemme flere kommuner i samarbeidet. Dette arbeidet ble sluttført i 1999, da de øvrige (nåværende) eierkommunene

kom inn i samarbeidet. I forhold til denne problemstillingen er det behov for å avklare om utvalget med «kaianlegg» mener hele porteføljen av havneanlegg og kaianlegg, eller om den skal avgrenses til de 38 kaiene som ligger i Karmøy kommune, jf. saken om tilbakeføring av disse til Karmøy kommune. Det er også ønskelig å få klarhet i om problemstillingen omfatter åpningsbalansen ved opprettelsen av Karmsund interkommunale havnevesen (KIH) i 1992, og/eller åpningsbalansen ved opprettelsen av IKSet i 1999. Førstnevnte foreligger det åpningsbalanse for, men ikke for sistnevnte etter det vi kan se. Det er vist til Karmsund Havn IKS, så vi antar det gjelder 1999 da selskapet ble opprettet og nye eiere kom inn. Det er rimelig å anta at porteføljen av kai- og havneanlegg endret seg mellom 1992 og 1999.

Karmsund Havns kommentar til utvalgets vedtatte revisjonsmandat er todelt: Den første er å avkrefte den informasjonen som Karmøy kommune kom med til utvalgsmøtet 17.03. om at eiendommer ved opprettelsen av selskapet ble lagt inn som tingsinnskudd. Det ble fra kommunens side uttalt at det var usikkert om det ble gjennomført noe formelt tingsinnskudd ved etablering av selskapet. Balansen for første driftsår etter etableringen i 1992 viser at det ble lagt inn anleggsmidler på henholdsvis ca. 46 mill fra Haugesund og 28 mill fra Karmøy.

Karmsund Havns andre kommentar er at en nærmere undersøkelse av åpningsbalansen ikke vil gi klare konklusjoner i saken om salget av Kopervik havn i 2019. Deres syn er følgende:

- *«Karmsund Havn har understreket viktigheten av at en forvaltningsrevisjon gir tydelige svar og konklusjoner i «Kopervik Havn – saken».*

Slik vi leser Hjort DAs juridiske betenkning fra 7.06. og svar på tilleggsspørsmål 16.06. mener de at Karmsund Havn står fritt til å selge «Karmøy-eiendommer» og beholde inntektene, og at den foretatte hjemmelsoverføringen til havneselskapet som bl.a. omfatter Kopervik havn i 2017, ikke var i strid med det underliggende eierforholdet i selskapet, eller krevde samtykke fra eierne.

Selv om advokatfirmaet mener jussen er tydelig på dette området, kan det fastslås at oppfatningene er ulike på om salget av Kopervik havn var innenfor havneselskapets fullmakter. En nærmere undersøkelse av dette salget, kan gi mer informasjon om selve salgsprosessen, hva slags dialog det var mellom ulike aktører, og hvordan salget ble håndtert i praksis. Det kan supplere allerede foreliggende fakta i saken, og gi grunnlag for å trekke endelige konklusjoner. Vi ber utvalget avklare om vi skal gå dypere inn i denne saken.

Utvalgsmedlem Thor A. Lohne har i en lengre e.post 12.07. kommentert opplysningene fra Karmsund Havn om at eiendommer ikke inngikk i åpningsbalansen – verken ved selskapets opprettelse eller senere. E.posten er delt med utvalgets medlemmer. Lohnes konklusjon er at tema/problemstillinger for revisjonen derfor må defineres mer treffende. Hans forslag er:

1. *De avgjørende spørsmål er om Karmsund Havn hadde rett til å selge eiendommer uten samtykke fra Karmøy kommune og inntektsføre salgene.*
2. *I tillegg ønskes vurderinger knyttet til salgene av eiendommene.*

3. *Det er også ønskelig med synspunkter på inhabil-forsøket til Karmsund Havn. Er dette klanderverdig?*

Fra 1999 og fram til 2019 er vi kjent med at det har vært foretatt flere disposisjoner med hensyn til tilbakeføring av eiendommer og salg. Når det gjelder salg, ser vi at havneselskapet har avhendet flere eiendommer i perioden frem til 2019, og benyttet vederlaget til havneformål. Dette dreier seg dels om eiendom som havneselskapet selv har hatt hjemmel til, dels eiendom som deltakerkommunen har hatt hjemmel til.

Vi har ikke tilgang til noen samlet oversikt over de salg og tilbakeføringer av kaianlegg, tomter og havneanlegg som havneselskapet har gjort de siste 20 årene. Med stort og smått dreier det seg sannsynligvis om mange transaksjoner. Med hensyn til hvilke vi eventuelt skal gå inn i og gjøre vurderinger av, er det viktig å få gjort noen avgrensninger. Foruten Kopervik havn, har vi notert oss salget av 3 eiendommer i Monsavik som noen har stilt spørsmål ved. Dessuten har tilbakeføringen av kaianlegg til kommunen vært nevnt i flere sammenhenger.

Å gjennomgå et utvalg salgsprosesser og bringe på det rene hvordan de er håndtert, vil være en nærliggende oppfølging av Lohnes to første problemstillinger. Vi vil imidlertid be utvalget klargjøre om utvalget som helhet stiller seg bak Lohnes forslag til problemstillinger, og i forlengelsen av det, konkretisere hvilke salgsprosesser som ønskes vurdert.

Den tredje problemstillingen, om Lohnes habilitet i saken, kan også inngå i revisjonsmandatet om utvalget som helhet ønsker det. Vi har notert oss at det er ulike synspunkter i dette spørsmålet, men at kontroll- og kvalitetsutvalget har konkludert med habilitet.

Kommunestyrerepresentant Robin Hult viser i sitt innspill 19.07. til at det er solgt eiendommer som er Karmøy kommune sine gjennom tidligere Kopervik, Karmøy og Skudeneshavn havnevesen. Han anslår at det er blitt solgt eiendommer i Karmøy kommune for 40 millioner de siste årene og antyder at det sikkert er for lavt. Ifølge han skal da de andre kommunene inn med innskudd i form av kontanter eller tingsinnskudd tilsvarende eierbrøk. Ifølge hans opplysninger skal dette ikke være gjort. Han mener derfor at det må undersøkes hvordan dette er kommunisert til de andre eierkommunene. Har de fått beskjed om dette i forkant eller ikke i det hele tatt? Konkret foreslår Hult følgende problemstillinger:

- *Det må undersøkes om Karmsund havn har pantsatt eiendom, som de respektive kommunene har hatt eierskap til før inntreden i Karmsund havn, til underliggende AS.*
- *Det bør videre undersøkes om Karmsund havn føler at de har avklart eiendomsforhold og mener de kan oppta lån med sikkerhet gjennom eiendommer.*

Det følger av IKS-loven at selskapet bare kan ta opp lån dersom dette er fastsatt i selskapsavtalen. Karmsund Havn IKS sin selskapsavtale er det samme som vedtektene for selskapet. I vedtektenes § 7 femte ledd er det bestemt en øvre grense for låneopptak på NOK 800 millioner. Låneopptaket i Karmsund Havn IKS var per 31. desember 2020 på NOK 689,5

millioner. Det følger videre av IKS-loven at selskapet ikke kan pantsette sine eiendeler til sikkerhet for andres økonomiske forpliktelser. Bestemmelsen omfatter også datterselskapet.

KPMG har i sin eierskapskontroll av Karmsund Havn (rapport juni 2021) for kontrollutvalget i Haugesund, ikke gjort funn som tyder på at låneopptak i Karmsund Havn IKS er i strid med vedtak og forutsetninger i bystyret i Haugesund. Representanter for selskapet har i intervju med forvaltningsrevisor fortalt at det ikke er tatt pant i objekter i Karmsund Havn IKS. Basert på stikkprøvekontroll av grunnbokinformasjon for 7 eiendommer i selskapet og 3 eiendommer i datterselskapene, er det ikke funnet tinglyst pantsettelse av disse eiendommene.

I lys av Hults forslag til problemstillinger, er det viktig å få avklart om det skal foretas nye og grundigere undersøkelser utover det KPMG har gjort i sin nylige eierskapskontroll.

BEHOV FOR Å SAMMENFATTE KUNNSKAPSSTATUS OG KONKLUDERE

Granskningen av dette sakskomplekset har etter hvert blitt omfattende, og ny informasjon bringes til torgs etter hvert som tiden går. Vi registrerer at det bare i forbindelse med Hjorts juridiske betenkning er delt mer enn 50 ulike dokumenter. Både utvalget selv, og flere av dets medlemmer, har drevet granskningen fremover, og havneselskapet og kommunen har gått årtier tilbake i tid for å innhente opplysninger i saken. Fortsatt er spørsmål uavklarte. Og saken har blitt konfliktfylt og skaper mye oppmerksomhet i medier og blant folk. Hva som pt. er kunnskapsstatus i saken er det også noe ulike synspunkter på.

Det synes derfor å være et behov for å bringe ytterligere klarhet i saken og at det konkluderes.

Vi ser for oss at en forvaltningsrevisjon kan ha et todelt formål:

- Det ene er å supplere kunnskapsstatus på bakgrunn av de problemstillinger som utvalget blir enige om 1. september. Fra gjennomgangen av de refererte innspillene til problemstillinger har vi notert oss tre temaer:
    - *Gjennomgang av åpningsbalansen mht. kaianlegg*
    - *Nærmere undersøkelser av utvalgte salgsprosesser*
    - *Evt. pantsettelser og sikkerhet i eiendommer ved låneopptak*
- Det andre formålet bør være å sammenfatte all informasjon i saken og i størst mulig grad trekke konklusjoner selv om ikke alle i denne saken kan gjøres til lags.

Om dette kan være en ramme for revisjonsoppdraget, er opp til utvalget å avgjøre. Dess mer presis bestillingen er, desto raskere og mer effektivt kan vi få utført oppdraget.

METODE OG DATA

Det foreligger allerede en rekke bakgrunnsdokumenter i saken, blant annet de nevnte 50 dokumentene det er vist til i vedlegg i Hjort DA sin vurdering av saken. Avhengig av hvilke problemstillinger som skal ligge til grunn for revisjonen, kan det være relevant informasjon i

denne oversikten som kan være nyttig i revisjonen. Vi forutsetter at dette er informasjon vi vil få tilgang til, i sin helhet.

Det vil være behov for å supplere den skriftlige dokumentasjonen. Det gjelder informasjon om åpningsbalansen, i den grad den finnes, og om gjennomførte salgsprosesser. Og det gjelder informasjon om lån og eventuell pant eller annen sikkerhet i eiendom.

Slik tilgang forutsetter et samarbeid med Karmøy kommune og Karmsund Havn.

Vi er for øvrig kjent med omtalen av problemstillingene i media, og denne vil inngå i det samlede datamaterialet.

Vi registrerer at Hjort DA mener at lovverk og selskapsavtale/ vedtekter på en tydelig måte klargjør rettigheter og plikter i forholdet mellom eierkommune og selskap. Vi har imidlertid også notert oss at i praksis, så er det ulike forventninger og synspunkter på hva som er kommunens styringsmuligheter og selskapets handlingsrom og frihetsgrader.

På den bakgrunn mener vi det er behov for en bredt sammensatt intervjuundersøkelse. Det gjelder sentrale personer i Karmøy kommune (ordfører, rådmann, fageksperter ol.). Undersøkelsen bør også omfatte sentrale personer i havnerådet/havnestyret – både nåværende og tidligere representanter som før har deltatt i disse eierorganene. Og det gjelder videre intervjuer i Karmsund Havn. Det kan også være personer utenfor kommunen og havneselskapet som bør intervjues.

I den grad vi finner det nødvendig, vil vi innhente ekstern bistand.

REVISJONSKRITERIER

Til problemstillingene stilles det revisjonskriterier. Revisjonskriterier er de krav og normer som tilstand og/eller praksis i kommunen måles mot. Revisjonskriterier skal være aktuelle, relevante og gyldige for kommunen. Sentrale kilder til å utlede revisjonskriterier er:

- Lov om interkommunale selskap (IKS-loven)
- Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
- Lov om havner og farvann (havne- og farvannsloven)
- KS sine anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll
- Selskapsavtale/vedtekter for Karmsund Havn IKS
- Samarbeidsavtale e.l. om Karmsund Havn IKS
- Kommunen sin eierskapsmelding
- Vedtak i kommunestyret/ havnerådet om Karmsund Havn IKS

OMFANG OG FRAMDRIFT

Det er pt. ikke mulig å angi en timeramme for hva en forvaltningsrevisjon vil kreve. Det avhenger av hvilke problemstillinger utvalget ønsker å prioritere. På bakgrunn av

kontrollutvalgets vedtak 1. september, vil vi raskt etter møtet justere prosjektmandatet og gi et anslag på en timeramme, men samtidig påpeke at også et anslag vil være usikkert.

Prosjektet vil bli utført i samarbeid mellom avdeling for forvaltningsrevisjon og avdeling for regnskapsrevisjon i Rogaland Revisjon. Ekstern bistand vil innhentes etter behov.

Oppdraget vil bli gjennomført av:

- Revisjonsdirektør og statsautorisert revisor og jurist Rune Haukaas
- Statsautorisert revisor og oppdragsleder Kristian Berland
- Forvaltningsrevisor og siviløkonom Therese Kristiansen
- Senior forvaltningsrevisor og statsviter Ståle Opedal

Alle har lang og relevant erfaring og utgjør et tverrfaglig sammensatt prosjektteam.

Det forutsettes et tett samarbeid med representanter for kommunen og havneselskapet.

Rapport planlegges lagt fram for kontroll- og kvalitetsutvalget på utvalgets siste møte i høst 24. november eller første møte på nyåret avhengig av revisjonsoppdragets omfang.

VEDLEGG – tidslinje over noen hendelser i «havnesaken»

Tidslinja gir en oversikt over en del hendelser som går nesten 30 år tilbake i tid. Den er ikke ment å være fyllestgjørende for det store vell av hendelser som angår havneselskapet og forholdet til Karmøy kommune som en av eierne i selskapet.

Årstall	Hendelse	Beskrivelse og merknader
1992	Etablering av Karmsund havnevesen DA bestående av havnedistriktene i Karmøy og Haugesund	Kommunene gikk inn med 500.000 hver, som ble kalt «likviditet». Disposisjonslisten som ble opprettet, viste hvilke anlegg det interkommunale samarbeidet fikk ansvar for å drifte og vedlikeholde i den enkelte kommune. Balansen for første driftsår viser anleggsmidler i balansen: «Faste eiendommer» (ca. 46 mill fra Haugesund og 28 mill fra Karmøy). Tilsvarende balanseposter er imidlertid også tatt med i kommunens regnskap. Det fremgår av vedtektene § 1 til det som ble hetende Karmsund interkommunale havnevesen at havnevesenet overtok disposisjonsretten og driftsansvaret for alle anlegg som Haugesund og Karmøy havnevesen hadde ansvaret for. Videre fremgår det av § 13 at eiendomsretten til overførte anlegg etter vedtektene § 1 skulle forbli hos den enkelte kommune Karmøy kommunes Kontroll- og kvalitetsutvalg innspill til problemstillinger til Hjort DAs oppdrag: «Dersom ikke eiendommer er mottatte som tingsinnskudd i form av anleggsmidler ved etablering av selskapet og regnskapsført i åpningsbalansen, hvordan kan de da ha blitt overført til Karmsund Havn?» Havneselskapet har selv undersøkt dette. I synspunkter på revisjonsmandatet vedtatt 16.06. uttaler havneselskapet 29.06. at «Vi er klar over at det i et tidligere saksfremlegg fra saksbehandler i kommunen ble skrevet at eiendommer var langt inn som tingsinnskudd. Dette er beklagelig, da dette er feil info.» I bestilling av forvaltningsrevisjon 16.06 er hovedproblemstillingen: *Inngikk kommunale kaianlegg i åpningsbalansen ved opprettelsen av Karmsund Havn IKS? Og hvordan gjenspeiler dette i eierandelene tildelt kommunene?*
1999	Etablering av interkommunalt selskap. Eierskap utvidet med 4 kommuner. Eierstyring gjennom Havnerådet (representantskapet) og utøves av havnestyret.	Vedtektene fra 1999 viderefører blant annet bestemmelsen om at kommunene beholder eierskapet til de anleggene som stilles til disposisjon for virksomheten. Det går videre frem av disposisjonsavtalen at kommunene overlot disposisjonsretten over anlegg og eiendommer til havneselskapet for den interkommunale virksomheten. Slik Hjort DA forstår selskapsavtalen § 5 sammenholdt med disposisjonsavtalen, skulle den respektive kommune beholde eiendomsretten til de anlegg og eiendommer som var omfattet av disposisjonsavtalen. Spørsmålet er hva dette betyr. Hjorts tolkning er at «Ettersom bestemmelsen viderefører tilsvarende fra vedtektene av 1992, uten nærmere drøfting, er det naturlig å anta at hensikten var den samme som vi har tolket inn i vedtektene fra 1992.» «En vesentlig forskjell fra 1992 er at verdiene som ble stilt til disposisjon for selskapet som omdannet i 1999 ikke på samme måte som tidligere ble holdt atskilt i selskapets regnskaper basert på hvilken kommune som hadde foretatt

		innskuddet.» Med disposisjonsavtalen fulgte en oversikt over anlegg i den enkelte kommune.
2009	Endring av selskapsavtalen og klausulen om at kommunene beholdt eierskap til de anleggende som ble overført, ble tatt ut av selskapsavtalen.	I saksframlegget for Haugesund bystyre er endringen i selskapsavtalen § 5 omtalt som en «redaksjonell endring».
2013	Salg av flere eiendommer som opprinnelig var ervervet med midler fra havnekassen og som hørte under havneselskapets portefølje.	Midlene fra salget skulle benyttes til å finansiere oppgradering av småbåthavnen i Stangelandsvågen, som også hørte til havnekassen. Selve småbåthavnen skulle, som en del av omstruktureringen, tilbakeføres til kommunen vederlagsfritt. Hjort DA har vurdert salget og konkludert: «Ved havneselskapets disposisjoner knyttet til Stangelandsvågen ble midler tilhørende havne-kapitalen benyttet til andre formål enn dem som er opplistet i havne- og farvannsloven § 48 første ledd. Disposisjonene synes ikke å ha forringet havnekapitalen, men selskapet skulle antakelig ha innhentet tillatelse fra departementet etter havne- og farvannsloven § 48 tredje ledd.»
2016	Vedtak av ny eierstrategi for Karmsund Havn IKS	Selskapet disponerer og drifter på det tidspunktet 57 større og mindre havneeiendommer. Virkelig eiendomsverdi anslås til ca. kr. 1.000 mill. kr. Investert ca. 550 mill. fra 2002 – 2015 med godkjent låneramme på inntil 600 mill. I tillegg til havneområdene har kommunene gitt selskapet ansvar for en rekke offentlig kaier og allmenninger, inkludert småbåthavner. Eierne åpne for at selskapet starter en prosess hvor disse avhendes eller tilbakeføres til kommunene hvor almenne hensyn må ivaretas.
2017	Havneselskapet med anmodning til Statens Kartverk om å foreta en navneendring for 14 eiendommer som i grunnboken var oppført med Kopervik og Karmøy havnevesen som hjemmelshaver. Blant annet inngår Kopervik havn.	Hjort DA bedt om å vurdere om overføringen var i strid med selskapets vedtekter/ selskapsavtale og/eller gjeldende lov- og regelverk. Hjorts konklusjon: «Vi kan ikke se at det er grunnlag for å hevde at overføring av hjemmel til de aktuelle eiendommene var i strid med det underliggende eierforholdet i selskapet, eller krevde samtykke fra deltakerkommunene.» «Det er opp til Statens Kartverk å bedømme om den framlagte dokumentasjon vil være tilfredsstillende for å oppfylle kravene etter § 14.» «Det er ikke grunnlag for å hevde at Karmøy kommune som deltakerkommune i Karmsund Havn IKS kunne krevd å få tilbake eierskapet til eiendommer eid av Kopervik Havnevesen og Karmøy havnevesen, og disponert inntekter av salg fritt, eller til egne havnformål.»
2018	KPMG med Eierskapskontroll av Karmsund Havn IKS bestilt av kontrollutvalgene i eierkommunene, samt Bømlo kommune	KPMGs konklusjon i forhold til eierskapskontroll: «Eierstrategi og sentrale krav og normer til godt eierskap er i all hovedsak etterlevd». Konklusjon i forhold til gjennomført forvaltningsrevisjon er at «Karmsund Havn IKS har et godt styrings- og kontrollmiljø, og at det er etablert system og rutiner for å sikre at selskapet har en forsvarlig drift og etterlever sentrale regelverk.» KPMG anbefaler havneselskapet å oppdatere anskaffelsesrutiner, formalisere og gjøre kjent rutiner for kontraktsoppfølging og formalisere rutiner og maler for styring i alle faser av investeringsprosjekter.

2019	2019 solgte havneselskapet en 16 mål stor eiendom i Kopervik til et privat selskap. De aktuelle eiendommene var opprinnelig registrert i grunnboken med Kopervik og Karmøy havnevesen som hjemmelshaver, og som i 2017 ble endret slik at Karmsund Havn IKS stod som hjemmelshaver.	Kommunen ønsket å kjøpe Kopervik Havn for 17,5 millioner. Taksten på vel 35 millioner kroner var Karmøy kommunes egen takst, som var lagt til grunn for utmålingen av eiendomsskatt.. Karmøy kommune ble forespurt om de ønsket å overta eiendommen, mot vederlag til havneselskapet. Spørsmålet ble gjenstand for politisk behandling i kommunestyret, som på bakgrunn av forslag fra rådmannen, konkluderte med at det var for kostbart å overta eiendommen til det oppgitte beløpet. På bakgrunn av dette og i samråd med kommunens administrasjon, besluttet havneselskapet å selge eiendommen i det åpne markedet, jf. havnerådets Sak 14/19 «Salg av Kopervik Havn» om salgsprosessen. Spørsmålet om Karmsund Havn IKS hadde rett til å selge eiendommene på Kopervik havn i 2019 og benytte salgssummen til investeringer i den interkommunale havnevirksomheten inngikk balnt de problemstillinger som Hjort DA ble bedt om å vurdere. Hjorts konklusjon er at «Vi kan ikke se at selskapsforholdet gir noen av deltakerkommunene rett til ensidig å trekke ut enkelteiendommer fra havnevirksomheten og disponere rettslig over disse ved salg. Det følger etter vårt syn av selskapsforholdet at så lenge havnevirksomheten i Karmsund Havn IKS består, har selskapet disposisjonsrett til de anlegg og eiendommer som er lagt til selskapet, herunder det som er videreført fra det opprinnelige samarbeidet mellom Karmøy og Haugesund.»
2020	Revidert havne- og farvannslov av 2019, gjort gjeldende fra 1.1.2020.	Etter revidert havne- og farvannsloven, kan det foretas utdeling fra kommunal havnevirksomhet, og eierkommunene kan benytte de midler som hentes ut til andre formål enn havneformål. Hjorts vurdering er at dette «…endrer selvsagt ikke at dersom havnevirksomheten er etablert i et samarbeid med andre, vil jo ikke en enkeltdeltaker i slikt samarbeid ensidig kunne hente ut igjen verdier som er skutt inn i selskapet.»
2020	Årsrapport Karmsund havn IKS	I løpet av 2020 har Karmsund Havn gjort en vurdering av verdier i selskapet, basert på eiendommer, kaier, driftsmidler og kontrakter. Selskapet har betydelige verdier og disse er nå over 2,5 mrd.kr.
2021	KPMG med Eierskapskontroll for Haugesund kommune	KPMG: «Forvaltningsrevisjon har ikke gjort funn som tyder på at låneopptak i Karmsund Havn IKS er i strid med vedtak og forutsetninger i kommunestyret i Haugesund.» «Dersom kommunen ønsker å begrense selskapets mulighet til å ta opp lån i datterselskapene bør kommunen vurdere å endre selskapsavtalen.» Ang. investering i lufthavndrift: «Forvaltningsrevisors vurdering er at formålet med lufthavndriften faller utenfor formålet for Karmsund Havn IKS slik det er definert i samarbeidsavtalen for selskapet.» «Forvaltningsrevisor er av den oppfatning at saksbehandlingen ikke oppfyller allmenne forventninger til god eierstyring.» «Det er avdekket at rapporteringen som finner sted mellom selskapet og kommunestyret er mangelfull i forhold til kommunen sin eierskapsmelding av 2017 mht. leddet mellom kommunestyret og representantskapet det mangler rapportering.»

2021	Kontroll- og kvalitetsutvalget har stilt en rekke spørsmål ved de opplysninger som har kommet fra kommunen, havneselskapet og Hjort DA.	Utgangspunktet for utvalgets engasjement i saken var forespørselen fra kommunestyremedlem Robin Hult til utvalgsleder 23.12.20 om å se nærmere på salget av Kopervik havn og senere overdragelse av havner fra havneselskapet til Karmøy kommune. Rådmannen ga først en tilbakemelding til utvalgets møte 17.03.21. Etter innspill fra utvalgsmedlem Thor Otto Lohne 11.04. ble saken tatt opp på ny i utvalgets møte 19.05. Hjort DA ble 30.04. gitt i oppdrag av havneselskapet og kommunen og utrede 3 problemstillinger fra oppdragsgiver, supplert med tilleggsspørsmål fra utvalget 27.05. Den juridiske betenkningen lå til grunn for rådmannens tilbakemelding til utvalgets møte 16.06. Forut for møtet ble Hjort bedt om å svare ut tilleggsspørsmål fra Lohne. Disse spørsmålene ble gitt et svar på av Hjort 16.06. Hjorts vurdering er bl.a. at Karmsund Havn kan selge «Karmøy-eiendommer» og beholde inntektene og at de kan gjøre dette uten kommunestyrets godkjennelse. Videre det Hjorts vurdering at Karmøy kommune må kjøpe ut eiendommer fra havneselskapet til markedspris og salgssummen brukes til havneformål. Det er også Hjorts vurdering at hvorvidt en hjemmel er registrert på selskapet eller kommunen ikke har betydning for hvem som er reelle eier av eiendommen. Utvalget vurdering er at saken ikke er tilstrekkelig opplyst og at det er behov for en forvaltningsrevisjon.
2021	Kontroll- og kvalitetsutvalget bestiller forvaltningsrevisjon 16.06. som behandles 1.09.21.	Etter bestillingen har det kommet inn ulike innspill og synspunkter på mandatet for forvaltningsrevisjonen. Revisor har sammenfattet disse og på noen punkter bedt om nærmere klargjøring av hva utvalget ønsker å prioritere i møtet 1. september.

KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

SÆRUTSKRIFT

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 Vigleik Dueland, Destinasjon Haugesund & Haugaland AS i sak 27/21
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen.
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Utvalgsleder varslet sak under evt. om møtedato

FØLGENDE SAK BLE BEHANDLET:

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 fremstøtet 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 korrigerte 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.

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 %/).

Rett utskrift:

Toril Hallsjø (sign.)
Daglig leder/ sekretær

SAK 32/21 Prosjektmandat for forvaltningsrevisjon om Karmsund Havn IKS og kommunale havner og kaianlegg

Vedlegg til protokoll 0.09.21- Karmøy Kontroll- og kvalitetsutvalg

Fra utvalgsmedlem Thor Otto Lohne:

Bakgrunn

- Utvalget tok opp saken i møtet 27.01.21 (sak 7/21) etter oppfordring fra kommunestyremedlem Robin Hult. Kontrollutvalget ba om vurdering/tilbakemelding fra rådmannen om eiendomsforholdene knyttet til havner og kaianlegg.

- Rådmannens vurdering/tilbakemelding ble presentert i møtet 17.03.21 (sak 12/21). Undertegnede påpekte i e-post i etterkant av møtet at denne tilbakemeldingen synes å ha to feil; a) regler om havnekapital = eierskap, b) Karmøy-kaier er gått inn som tingsinnskudd. Rådmannens tilbakemelding ble deretter trukket.

- Utvalget vedtok i møtet 19.05.21 (sak 18/21) om ny tilbakemelding fra rådmannen. I saksframlegg til maimøtet ble det informert om at det var bestilt en juridisk betenkning rundt eiendomsforholdene. Advokat Kristin Bjella i advokatfirmaet Hjort DA var engasjert. Bjella var blitt bedt av Karmsund Havn om å utrede noen problemstillinger. Bjella ble også bedt av kontrollutvalget om å utrede noen andre problemstillinger.

- Bjella sin juridisk betenkning fulgte saken til møtet 16.06.21 (sak 24/21). Ikke alle problemstillinger ble tilstrekkelig drøftet eller besvart. Viktigst var allikevel at Bjellas drøfting tar som premiss at Karmøy kommune krevde å få tilbake eierskapet til eiendommer når problemstillingen var at Karmsund Havn ville avhende. Videre mener jeg Bjella sa i møtet at hun forutsetter en eller annen form for «oppgjørsmekanisme» kommunene seg imellom.

- Junimøtet besluttet å bestille et forvaltningsrevisjonsprosjekt. Kontrollutvalget mente en avklaring evt. eierforhold/andel innbrakt i selskapet var viktig.

- Først i etterkant av juni møtet - og etter beslutning om forvaltningsrevisjonsprosjekt - uttrykker Karmsund Havn at en nærmere undersøkelse av åpningsbalansen ikke vil gi klare konklusjoner i saken om salget av Kopervik havn i 2019.

- Rogaland Revisjon registrerer at saken utvikler seg etter hvert som det kommer ny informasjon. Det er jeg helt enig i. Det er også ulike synspunkter på hva som bør være problemstillingene i revisjonen. Her er mine forslag til 4 punkter.

1. **Problemstillingene i min e-post 12.07.**

- Å gjennomgå et utvalg salgsprosesser for å bringe på det rene hvordan de er håndtert, vil være en oppfølging av de to første problemstillingene i e-post 12.07.

1. Hadde Karmsund Havn rett til å selge eiendommer uten samtykke fra Karmøy kommune og inntektsføre salgene.
2. Er det noe klanderverdig knyttet til salgene av eiendommene. Det er nå bl.a. oversendt sekretariatet et varsel om salg av 3 eiendommer i Monsavik.

En nærmere undersøkelse noen utvalgte salg kan gi mer informasjon om selve salgsprosessen, hva slags dialog det var mellom ulike aktører, og hvordan salgene ble håndtert i praksis. Det kan supplere allerede foreliggende fakta i saken, og gi grunnlag for å trekke endelige konklusjoner.

2. Ettergåelse av «erklæring av å være hjemmelshaver»

- Av inngåtte avtaler fremgår at kommunene stilte sine havneanlegg og eiendommer som fantes på avtaletidspunktet i kommunen til disposisjon for samarbeidet, men hver kommune skulle beholde eierskapet til disse. Eiendommer, kaier, driftsmidler og kontrakter verdsettes nå til 2,5 mrd.kr. Hvordan skal verdiene av eiendommer/areal og kaiene vurderes og hensyntas i en utvikling. Dette har vært og er den «gordiske knute». Temaet har vært diskutert blant i flere omganger.

  1. I 2007 hadde en som forslag at eventuelle inntekter ved salg av anlegg som tidligere har vært anskaffet med midler fra Skudeneshavn, Kopervik og Karmøy havnevesen skal avsettes på fond for investering i Husøy trafikkhavn. Ved en eventuell fremtidig oppløsning av selskapet, skal slike salgsmidler tilbakeføres Karmøy kommune før selskapets eierandeler fordeles mellom samtlige eiere i selskapet etter eierandel. Dette gjelder også salg av eiendom tilhørende Karmøy kommune, som er reinvestert gjennom Karmøy havnevesen IKS i nye anlegg i området ved Husøy.
  2. I 2016 og i eierstrategien uttrykkes det at eierne kan gi selskapet kapitaltilgang på flere måter; bl.a. gjennom real eller tingsinnskudd, men at den relative eierposisjon ikke endres mellom kommunene. Dette tilsier da at salget av Kopervik havn kan anses som et tingsinnskudd, og at de øvrige kommuner skal skyte inn forholdsmessig et tilsvarende beløp.

- Denne «gordiske knute» løste Karmsund Havn i et fremstøt rettet mot Kartverket med «erklæring av å være hjemmelshaver». Karmsund havn kom i posisjon til å behandle avhending av Karmøy kommune sine eiendommer med vedtak i Havnerådet i stedet for i kommunestyret i Karmøy kommune.

- Var dette fremstøtet 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? Var dokumentasjonen som ble oversendt tilstrekkelig opplysende? Kan det forevises fra Kartverket at dette er en vanlig metode fra andre havnevesen i Norge?

3. Synspunkter på om Karmøy kommunes interesser *ble* ivaretatt mht. kunnskapen om ny havne- og farvannslov

- Når Karmsund Havn solgte Kopervik havn m.f. (med hastverk mener mange), var ny havne- og farvannslov under oppseiling. Her tas begrepet «Havnekapital» helt bort.

Etter ny havne- og farvannslov kan det foretas utdeling fra kommunal havnevirksomhet, og eierkommunene kan benytte de midler som hentes ut til andre formål enn havneformål.

- Hjorts konklusjon er at «Vi kan ikke se at selskapsforholdet gir noen av deltakerkommunene rett til ensidig å trekke ut enkelteiendommer fra havnevirksomheten og disponere rettslig over disse ved salg. Det følger etter vårt syn av selskapsforholdet at så lenge havnevirksomheten i Karmsund Havn IKS består, har selskapet disposisjonsrett til de anlegg og eiendommer som er lagt til selskapet, herunder det som er videreført fra det opprinnelige samarbeidet mellom Karmøy og Haugesund.»

- Men her er det – som allerede nevnt - ingen som vil «trekke ut». Det er Karmsund Havn som vil selge eiendommer/area, kaier som vurderes å ha verdi for 3. part og levere tilbake det som vurderes ikke å ha verdi. (Det er dokumentasjon på at noen av disse «tilbakeleverings-kaiene» også er opparbeidet med havnekassens midler, men Karmsund Havn velger ikke å overta disse da hjemmel står på kommunen.)

- Innholdet i ny havne- og farvannslov var kjent når salg av Kopervik havn og andre ble gjennomført. Er Karmøy kommunes interesser ivaretatt? Hva hadde konsekvensen vært for salget om saken om Kopervik havn (og andre) hadde blitt utsatt til 2020. Kunne Karmøy kommune krevd at salg ikke ble iverksatt og eiendommen overført vederlagsfritt eller at alle inntektene tilfalt eierkommunen? Det er mer enn 40 MNOK dette gjelder.

4. <u>Synspunkter på om Karmøy kommunes interesser *blir* ivaretatt mht. tiltak rettet mot offentlig virksomhet for å sikre konkurranse</u>

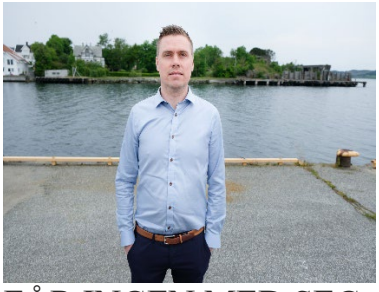
- Hjelmeng-utvalget har sett på konkurranseforholdene mellom offentlig og privat virksomhet. Dette fordi ESA i 2015 og 2016 åpnet sak mot Norge. ESA hevdet at offentlige aktører fikk en fordel når de konkurrerte med private aktører, og at det kunne være i strid med EØS-avtalen. Hjelmeng-utvalget drøftet fire tiltak rettet mot offentlig virksomhet for å sikre konkurranse på like vilkår med private virksomheter og at EØS-regelverket blir overholdt. De fire tiltakene var: a) adskilte regnskap, b) skatteplikt på økonomisk aktivitet, c) anvendelse av markedsaktørprinsippet (dvs. opptre som en rasjonell investor) og d) selskapsmessig utskilling av slik økonomisk aktivitet.

- Havnedirektøren snakket i siste møte i (sak 21/21) om plan for omdannelse til AS. Det kan synes som om slik omdannelse vil skje. I løpet av 2020 har Karmsund Havn gjort en vurdering av verdier i selskapet, basert på eiendommer, kaier, driftsmidler og kontrakter. Selskapet har betydelige verdier og disse er nå over 2,5 mrd.kr. Kopervik kommune/Karmøy kommune har stilt eiendommer/areal og kaier til rådighet for kroner 0 for at kommunal havnevirksomhet skal utvikles. Det er forventningsrett at en % av Karmsund Havn er verd minst 25 MNOK.

- Det blir meget merkelig om verdiene av disse eiendommer/areal og kaier ikke skal reflekteres i eierposten. Dette blir spesielt betydningsfullt når selskapet kan bli et AS med verdier som kan realiseres. Blir Karmøy kommunes interesser ivaretatt? Hvordan skal en da forholde seg som eier?

***

Karmøy vil undersøke Karmsund Havn: De andre eierkommunene sier nei



FÅR INGEN MED SEG: Leder i kontrollutvalget i Karmøy, Tor Inge Melhus. Foto: Marius Amdal Haugen (arkiv)

Marius Amdal Haugen

21.12.21 08:57

– Enten så har Haugesund kommune ikke satt seg godt nok inn i saken, eller så er det noe politisk som ligger bak, mener leder for kontrollutvalget i Karmøy, Tor Inge Melhus (KL). Dette avviser utvalgsleder i Haugesund, Gudvin Selsås (H), på det sterkeste.

For abonnenter

KARMØY: I sommer utførte advokatfirmaet Hjort en juridisk gjennomgang av havnesalg og eiendomsrett i Karmsund Havns portefølje.

Bakgrunnen for gjennomgangen var at flere, deriblant tidligere Ap-politiker i Karmøy, Robin Hult, mente at det interkommunale selskapet hadde solgt flere havneeiendommer som ikke tilhørte dem.

Hult mente at eiendommene tilhørte eierkommunene, og at inntektene fra slike salg derfor burde gå tilbake til kommunene selv.

Advokatfirmaet konkluderte, i korte trekk, med at Karmsund Havn IKS var i sin fulle rett til å selge eiendommene, og beholde inntektene.

Ikke overrasket – med ett unntak

Kontrollutvalget i Karmøy var imidlertid ikke fornøyd med arbeidet som var gjort, og leder i utvalget Tor Inge Melhus (Karmøylista) gjorde det tidlig klart at de ville bestille en full forvaltningsrevisjon av Karmsund Havn. Dette ønsket han å få med de fem andre eierkommunene på.

En forvaltningsrevisjon er en uavhengig undersøkelse av offentlige tiltak for å framskaffe relevant informasjon til politiske organer.

Nå har kommunene konkludert, og ingen av dem ønsker en slik revisjon.

– Det var egentlig ikke så overraskende, med unntak av Haugesund, som kan ha noe å tjene på en slik revisjon, sier leder for kontrollutvalget i Karmøy, Tor Inge Melhus.

Han mener at dersom en slik revisjon skulle konkludere med at Karmsund Havn ikke har noen eiendomsrett til de aktuelle havneeiendommene, er det Karmøy og Haugesund som ville kommet best ut av det, fordi det var de som i sin tid gikk inn med størst verdier i selskapet.

– Kan hende vi tar feil

Melhus mener mye tyder på at Karmsund Havn aldri formelt har overtatt eiendomsretten til noen av havneområdene de har solgt, og opplever ikke at dette ble godt nok undersøkt av advokatfirmaet Hjort.

– For all del, det kan godt hende vi tar feil. Vårt mål med dette er å få belyst hva som egentlig har skjedd. Det er helt greit om ting blir som de er i dag, og at dette ikke får noen andre konsekvenser enn at vi setter to streker under svaret og går videre, men det blir voldsomt uheldig å la dette bli hengende uten å få saken ordentlig belyst.

Karmsund Havn IKS' historie

- 1860: Kopervik havnevesen opprettes.
- 1982: Kopervik havnevesen blir sammen med Karmsund havnedistrikt slått sammen med Skudeneshavn havnedistrikt til Karmøy havnevesen, og får felles havnekasse (økonomi) – Karmøy havnekasse.
- 1992: Karmøy havnevesen slås sammen med Haugesund havnevesen til Karmsund interkommunale havnevesen.
- 1999: Kommunene Tysvær, Bømlo, Sveio og Bokn er blitt med som eiere, og en ny selskapsavtale utarbeides.
- 2016: Karmsund Havn IKS, slik vi i dag kjenner det, opprettes.

– Men det at ingen av de andre eierkommunene ser noe behov for en slik revisjon, vitner ikke det om at de mener at alt er i orden?

– Jeg skjønner at de minste kommunene ikke ønsker å bli med, for de har potensielt mye å tape. Dersom vi får rett i våre antakelser, vil deres eierandeler i selskapet krympe. Haugesund, derimot, har mye å vinne om det blir utfallet, sier Melhus.

Han mener derfor det er spesielt at også Haugesund sier nei.

– Enten har de for lite innsikt i saken, eller så er det politiske årsaker til det, mener han.

Derfor sier Haugesund nei

Gudvin Selsås (H) er leder for kontrollutvalget i Haugesund. Han avviser på det sterkeste at svaret de har gitt handler om politikk.

– Overhodet ikke. Hos oss går det ikke politikk i sånt, og vi som driver med kontroll har ingen politiske føringer på noen verdens ting, sier han, og forklarer hvorfor de ikke ønsker en revisjon nå.

- Vi valgte å si nei til det fordi det noen ganger er slik at det går an å finne svar på ting selv. Vi trenger ikke å bruke et svært revisjonsfirma for å få svar på våre spørsmål. Det vi ønsker, er å få en oversikt over alle kaiområdene. Har Karmsund Havn bare bruksrett, eller kan de for eksempel selge Killingøy-moloen uten at kommunen kan blande seg borti det? Det må vi få vite, for vi har mange kaiområder i Karmsund Havn. Derfor har vi bestilt en slik gjennomgang av kommunedirektøren, som han er i gang med, så får vi se om vi blir tilfreds med svaret, sier Selsås.

– Ser du noen negative sider ved en slik revisjon som Karmøy ønsker seg?

– Nei, det er svært sjelden det er det, men vi mener som sagt vi kan få svarene vi trenger på en enklere måte. Når det er sagt, dersom vi ikke får svar vi kan slå oss til ro med, da kan det bli aktuelt med forvaltningsrevisjon.

Havnedirektør Tore Gautesen sier til Haugesunds Avis at de har valgt å avvente kommunenes konklusjoner, og at de ikke har noe imot en revisjon, dersom det skulle komme til det.

***

KARMØY KOMMUNE Saksframlegg

SAKSGANG		
Utvalg	**Møtedato**	**Saksnr**
Kontroll- og kvalitetsutvalget	16.02.22	**5/22**
Kommunestyret		

Saksansvarlig:	**Arkivkode:**	**Arkivsak:**
Toril Hallsjø	033	

UTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2022

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg godkjenner årsplan for 2022 (med evt. endringer/tillegg).

Vedlegg: Årsplan 2022

Saksorientering
Sekretariatet har tidligere år ikke utarbeidet en årsplan for utvalget. Årsplanen er ikke en lovpålagt plan, men er tenkt som et styringsverktøy for utvalget. Årsplanen er en overordnet plan som dekker faste og foreløpig kjente aktiviteter til kontroll- og kvalitetsutvalget i året som kommer.

Den gir en kort oversikt over saksbehandlingen i utvalget og hvilke oppgaver som kontrollutvalget kjenner til at det vil bli arbeidet med i året som kommer. Hvis det blir nødvendig å flytte på saker på grunn av revisors kapasitet eller at kontrollutvalget ser behov for å gripe fatt i andre saker som oppstår underveis i året vil kontrollutvalget kunne gjøre det. Denne type endringer er delegert kontrollutvalget fra kommunestyret når det gjelder forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Eventuelle endringer/tillegg i planen som måtte komme i forbindelse med kontroll- og kvalitetsutvalgets behandling vil bli innarbeidet i etterkant.

Om vedtatt årsplan skal legges fram for kommunestyret til orientering, får utvalget evt. ta stilling til. Sekretariatet er av den oppfatning at utvalgets årsmelding også inneholder mye av det samme som er omtalt i årsplan, slik at vi finner det unødvendig å legge fram begge sakene for kommunestyret i samme møte, og legger dermed ikke fram innstilling om det.

Aksdal, 08.02.22

Toril Hallsjø (sign.)
Daglig leder/utvalgssekretær

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg

Årsplan 2022

1 Innledning

Kommunestyret har det øverste ansvaret for kontroll og tilsyn i navn kommune. Kommuneloven § 23-1 pålegger kommunestyret å velge et kontrollutvalg som skal ha det løpende ansvaret for kontroll og tilsyn på kommunestyrets vegne. Kontrollutvalget rapporterer derfor kun til kommunestyret.

Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp et hvert forhold knyttet til kommunens virksomhet. Det gjelder uten hinder av taushetsplikt så lenge det kan defineres som kontroll og tilsyn. Det er likevel to viktige avgrensninger:

1. Kontrollutvalget kan ikke overprøve politiske vurderinger.
2. Kontrollutvalget har ikke tilsynsansvar overfor kommunestyret.

Årsplanen for 2022 gir en kort oversikt over hvordan kontrollarbeidet fra kontrollutvalgets side fungerer. Den viser også forventet aktivitet for kontroll- og kvalitetsutvalget i året som kommer.

2 Mål for kontroll- og kvalitetsutvalget i Karmøy

Kontrollutvalgets mål er å se til at kommunen følger lover og bestemmelser og retter seg etter politiske vedtak. I tillegg er kontrollutvalgets mål å se til at virksomheten er målrettet, effektiv og i tråd med vedtatte etiske normer. Kontrollutvalget ønsker å ha god kontakt både med kommunestyret og det politiske miljøet og med kommunens administrasjon.

Gjennom denne dialogen ønsker kontroll- og kvalitetsutvalget å få innspill som de kan benytte i sitt videre arbeid til beste for kommunen.

3 Saksbehandlingen i kontroll- og kvalitetsutvalget

Kontroll- og kvalitetsutvalgets møter holdes på rådhuset, og er åpne. Innkallinger og protokoller blir lagt ut på sekretariatets hjemmesider. Det skal også være link til disse på kommunens hjemmesider. Innkalling og protokoll blir også sendt til ordfører og rådmann. Kontroll- og kvalitetsutvalget vedtar sin møteplan for kommende år hver høst.

Kontroll- og kvalitetsutvalget har fastlagt møteplan for hele året, og har for 2022 planlagt 8 møter. Møteplanen finnes også på sekretariatets nettsider. For å sikre at kontroll- og kvalitetsutvalget er uavhengig både av kommuneadministrasjonen og av revisor, skal kontrollutvalget i tråd med kommunelovens § 23-7 ha en egen administrasjon/sekretariat. Dette blir ivaretatt av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS.

Sekretariatet har ansvar for at kontrollutvalgets saker er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt. Medlemmene innkalles til møte av kontroll- og kvalitetsutvalgets sekretariat i samarbeid med utvalgets leder.

4 Kontroll- og kvalitetsutvalgets oppgaver

Kontrollutvalget bør ha fokus på systemkontroll. Kontrollutvalget har ikke anledning til å fatte vedtak som endrer et enkeltvedtak, selv om utvalgets undersøkelser skulle vise at en sak ikke er korrekt behandlet. Dette må evt. gjøres av kommunestyret etter innstiling fra kontroll- og kvalitetsutvalget.

Kontroll- og kavlitetsutvalgets oppgave er å undersøke hendelser som kan indikere svikt i den kommunale saksbehandlingen, eller at kommunen ikke følger de lover og retningslinjer den er underlagt eller ikke retter seg etter vedtak i kommunestyret.

4.1 Kommunens regnskap, budsjett og internkontroll

Kontroll- og kvalitetsutvalget skal påse at kommunens regnskaper revideres på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal også gi uttale til kommunestyret om årsregnskapet. Denne uttalen skal være kjent for formannskapet før dette organet gir innstilling til kommunestyret om årsregnskapet. Kontrollutvalgets tilsyn omfatter i tillegg bl.a.:

- Følge med på kommunens økonomistyring og budsjettdisiplin i løpet av året via orientering om kommunens tertialrapporter,
- Følge opp revisors merknader til regnskap og internkontroll,
- Tilsyn med revisor/følge med i revisors arbeid. Dette gjøres bl.a. via revisors rapportering i forbindelse med årsoppgjøret, skriftlig uttalelse om kommunens økonomiforvaltning (forenklet etterlevelseskontroll) og i forbindelse med orientering om planleggingen av kommende revisjonsår.

4.2 Forvaltningsrevisjon 2022

Kontroll- og kvalitetsutvalget skal påse at det årlig blir gjennomført forvaltningsrevisjon i tråd med bestemmelsene i kommuneloven, forskrift om kontrollutvalg og revisjon samt vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024. Kontroll- og kvalitetsutvalget vil bestille prosjekter for levering i 2022 med bakgrunn i nåværende plan for forvaltningsrevisjon, samt i henhold til gjeldende budsjett. Planlagte bestillinger ved inngangen til 2022 var:

- ***Karmsund Havn IKS om kommunale havner og kaianlegg***
- ***Kompetanse og rekruttering***

Nytt prosjektmandat for endelig bestilling 1. kvartal 2022 er (prosjektplan under utarbeidelse):

- ***Kompetanse og rekruttering***

Kontroll- og kvalitetsutvalget vil også følge opp kommunestyrets vedtak knyttet til behandlede rapporter ca. 6 – 12 måneder etter behandling i kommunestyret. Ved årets utgang gjelder det følgende forvaltningsrevisjonsrapporter:

- ***Kvalitets- og journalsystem sykehjem (våren 2022)***
- ***Arbeidsmiljø og ytringsklima (høsten 2022)***

Kontroll av kommunalt heleide selskaper er en selvstendig del av forvaltningsrevisjonen. Tidligere kontrollutvalg har bestilt selskapskontroll i følgende selskaper:

- Haugaland Kraft AS (2015)
- Haugaland Næringspark AS (2015)
- Karmsund Havn IKS (2018)

Det er ingen gjennomførte eierskapskontroller (tidl. selskapskontroller) som ikke er fulgt opp.

Kontroll- og kvalitetsutvalget vil også følge med i rådmannens arbeid med utarbeiding og behandling/ oppfølging av eierstrategi.

Videre har utvalget vedtatt følgende plan for orienteringer fra administrasjonen eller selskaper i 2022:

1***. møte (16. febr.)***	***Landbruket i Karmøy***
2. møte (23. mars)	***Haugaland Brann og redning IKS***
3. møte (11. mai)	***Testing og sporing under pandemien v/Koronateamet.***
4. møte (15. juni)	***Renovasjonen og Borgaredalen Miljøpark***
5. møte (31. aug.)	***Vann og avløpssektoren***
6. møte (28. sept.)	***Karmøy Kino AS***
7. møte (26. okt.)	***Haugaland Kraft AS***
8. møte(30. nov.)	***Rogaland Revisjon AS***

Rapport fra gjennomført forvaltningsrevisjon oversendes kommunestyret for sluttbehandling. Kontrollutvalget innstiller direkte til kommunestyret i saker som omhandler forvaltningsrevisjon. Ved oppfølging av kommunestyrets vedtak knytte til behandlede rapporter videresendes saken til kommunestyret når oppfølgingssak er behandlet i kontrollutvalget.

4.3 Plan for forvaltningsrevisjon

Kommunelovens § 23 pålegger kontrollutvalget å utarbeide plan for forvaltningsrevisjon for hver valgperiode. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. I tillegg vil kontrollutvalget ha møter med det politiske miljøet for å be om innspill til prosjekter. Det vil også bli bedt om innspill fra kommuneadministrasjonen, revisor og sekretariatet. Planen skal være vedtatt senest innen utgangen av året etter at valg har funnet sted. Karmøy kommunestyre vedtok den endelige versjonen av Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2024 i møte 21.09.20, sak 117/20 og 116/20.

4.4 Budsjett for kommunens kontrollarbeid

Kontrollutvalget er i forskrift for kontrollutvalg og revisjon pålagt å utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet skal utarbeides av kontrollutvalget selv, og det er bare kontrollutvalget som kan gjøre endringer i utvalgets forslag forut for den politiske budsjettbehandlingen. Kontrollutvalget opptrer på vegne av kommunestyret og er direkte underordnet kommunestyret. Det er derfor av betydning for kommunestyret å være kjent med kontrollutvalgets vurdering av det økonomiske behovet for kontroll- og tilsynsarbeidet. Kontrollutvalget sitt budsjettforslag skal følge med til kommunestyret ved behandling av årsbudsjettet.

Kontrollutvalgets oppgaver på området er:

- Utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet kommende år
- Følge opp budsjett for inneværende år.

Budsjett for kjøp av tjenester knyttet til revisjon og sekretariat utarbeides og vedtas av henholdsvis representantskapet i Rogaland Revisjon IKS og representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgs-sekretariat IKS.

4.5 Andre oppgaver

Ut over planlagte oppgaver vil kontroll- og kvalitetsutvalget også ta opp saker som måtte dukke opp underveis i året og som er relevante for kontrollarbeidet. Andre faste oppgaver som kontroll- og kvalitetsutvalget har planlagt er orienteringer fra kommunale ledere eller om kommunale selskaper. Mål for dette er god kjennskap til kommunens administrasjon og selskapene, og bidra til god kommunikasjon og dialog.

På alle møtene i kontrollutvalget settes det også følgende faste punkter:

- Godkjenning av innkalling og saksliste
- Godkjenning av protokoll fra forrige møte
- Statusoversikt – kontrollutvalgssaker
- Referat-/meldingssaker • Eventuelt

Karmøy, februar 2022

Tor Inge Melhus (sign)
kontrollutvalgsleder

KARMØY KOMMUNE Saksframlegg

SAKSGANG		
Utvalg	**Møtedato**	**Saksnr**
Kontroll- og kvalitetsutvalget	16.02.22	**6/22**
Kommunestyret	07.03.22	

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

ÅRSMELDING 2021 – KONTROLL- OG KVALITETSUTVALGET

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg godkjenner årsmeldingen for 2021 (med evt. endringer/tillegg).

og innstilling til kommunestyret:

Karmøy kommunestyre tar kontroll- og kvalitetsutvalgets årsmelding for 2021 til orientering

Vedlegg: Årsmelding for 2021

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 2021. Den er satt opp etter omtrent samme mal som tidligere årsmeldinger.

Årsmeldingen oppsummerer aktiviteten i utvalget i 2021 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, xx.01.22

Toril Hallsjø (sign.)
Daglig leder/utvalgssekretær

KARMØY KOMMUNE

KONTROLL- OG KVALITETS-UTVALGET

ÅRSMELDING

2021

Høyevarde Fyr Foto: T. Hallsjø

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALGET

KARMØY KOMMUNE

INNLEDNING

Kontroll- og kvalitetsutvalgets årsmelding er en tilbakemelding til kommunestyret om utvalget sin virksomhet og om hvilke saker og tema som er tatt opp og behandlet i 2021.

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 gjennom regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av selskaper som kommunen eier eller er deleier i. 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 første gang i 2011 og det ble revidert i 2020, som følge av ny kommunelov.

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

2. UTVALGETS MEDLEMMER

For valgperioden **2019 - 2023** består utvalget pr i dag av følgende:

Faste:		**Varamedlemmer**
Leder	**Tor Inge Melhus** (KL)	1. Geir Sigurd Ådland (KL) 2. Bård Austbø (KL)
Nestleder	**Linn Utseth** (H)	1. Ernst Vikingstad (H) 2. Sigrid-Anne Havn Varne (H)
Medlem	**Bjørn Hundhammer** (Frp)	1. Hans Kristian Arnøy (Frp) 2.Elvira Kristin Svendsen (Frp)
Medlem	**Thor Otto Lohne** (A)	1. Kurt O. Bjørnnes (A) 2. Rhonda Helen Nes Lothe (A)
Medlem	**Maria Kalstø** (MDG) ny	1. Jon Espeset (MDG) 2. Cathrine Glette (MDG) (ny)
Medlem	**Ørjan Fjellkårstad** (Sp)	1. Solrun Gjerdevik (V) 2. Karl Magnus Kirkhus (Sp)
Medlem	**Torunn Tvedt** (KrF)	1. Kåre Bakkevold (KrF) 2. Norunn Byrknes (KrF)

Utvalgsleder ***Tor Inge Melhus*** er utvalgets kommunestyrerepresentant. Leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker skal behandles. Leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne.

Ordføreren har møte- og talerett i utvalget. Han har i 2021 vært en gang til stede. (oktobermøtet). Rådmannen har ikke møterett, men kan innkalles. Rådmannen har i 2021 møtt fem av syv ganger. I ett møte møtte stedfortreder/stabssjef for henne.

I tillegg har kommunalsjefene, økonomisjef, regnskapssjef, barnevernleder og saksbehandlere møtt og redegjort i saker eller orientert generelt.

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 2021

Kontroll- og kvalitetsutvalget har i 2021 hatt **7 (7**)) møter. Et møte på høsten ble avlyst. De to første møtene i 2021 ble holdt som digitale møter. De øvrige fem møtene har vært holdt i kommunestyresalen eller formannskapssalen. Kontrollutvalg har åpne møter, men de skal eller kan lukkes når det er hjemlet i lov. Møtene kunngjøres på kommunens møteplan. Sakspapirer til utvalgets møter legges på kommunens nettsider, samt sekretariatet sine sider.

Utvalget har hatt **44** (47) saker til behandling og har fått **68** (64) saker til orientering.
Av sakene ble **8** (9) saker sendt videre for behandling i kommunestyret.

De to store konferansene for kontrollutvalgsmedlemmer, én i regi av Norges kommunerevisorforbund (NKRF) og én i regi av Forum for kontroll og tilsyn (FKT) ble i 2021 avholdt digitalt pga. koronapandemien. På NKRF sin deltok Kalstø og på FKT sin ingen. På dagskonferansen for kontrollutvalg i Rogaland i Sandnes 2. desember deltok Fjellkårstad og Tvedt.

4. KONTROLLUTVALGETS HOVEDOPPGAVER

Kontrollutvalgets oppgave er å drive systemkontroll. Her under ligger å se til at kommunen etterlever gjeldende lover og regler, når de mål kommunestyret har satt og forvalter ressursene på en effektiv måte.

For å nå dette målet har kontrollutvalget innsyn i forvaltningen sine dokumenter og kan be om samtaler med rådmannen/administrativ ledelse for kontroll med administrasjonen. Kontroll med det politiske nivået gjennomføres ved tilgang til alle politiske møter. Kontrollutvalget har også møterett om dørene er lukket– så sant det gjelder en sak som gjelder kontroll og tilsyn.

Oppgavene er knyttet til kommunen sin egenkontroll gjennom regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Utvalget skal også se til at revisjonen fungerer.

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 (GKR) og kontrollutvalgets instrukser.

Kontroll- og kvalitetsutvalget hadde i møtet 19.05.21, sak 16/21 kommunens regnskap for 2020 til behandling, sammen med regnskapet for Karmøy vannverk. Revisjonen hadde avgitt revisjonsberetning uten presiseringer eller forbehold. Utvalget uttalte bl.a. følgende:

> *«Karmøy kommune har i 2020 et positivt driftsresultat med 133 mill. kr, som utgjør 4 % av driftsinntektene. Det er omtrent som resultatet i fjor, som var på 4,3 %. Resultatet er over teknisk beregningsutvalgs anbefalte resultatmargin på 1,75 %.*
>
> *Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av dokumentene og revisjonsberetningen for 2020, mener kontrollutvalget at årsregnskapet og årsberetningen for 2020 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2020 og for kommunens økonomiske situasjon pr. 31.12.20.*
>
> *Ut over ovennevnte og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalget, samt revisors orientering om revisjonsarbeidet og revisjonsberetningen har ikke kontrollutvalget merknader til årsregnskap eller årsberetningen til Karmøy kommunes for 2020.»*

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

Det er kontrollutvalgets oppgave å påse at det 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. Ny plan for perioden 2020-2024 ble vedtatt av kommunestyret 21.09.20, sak 117/20. Planen bygger på risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Rapport om «**«Kvalitets- og journalsystem v/sykehjem»** ble lagt fram for utvalget i mars. Undersøkelsen avdekket svakheter og forbedringsområder knyttet til opplæring, kunnskap om og bruken av kommunens kvalitets- og journalsystem. Revisors anbefalinger var satt opp punktvis. Kommunestyret behandlet rapporten i junimøtet, 28.06.21, sak 76/21, og det ble satt 9 måneders frist for tilbakemelding.

Rapport om **«Arbeidsmiljø og ytringsklima»** ble lagt fram for utvalget i juni. Undersøkelsen avdekket flere forbedringsområder. Revisors anbefalinger var satt opp i ti punkter.

Rådmannen kom med følgende kommentarer til rapporten (utdrag):

Rådmannen takker for forvaltningsrevisjonsrapporten som omhandler varsling, ytringsklima og medvirkning. Dette er prioriterte og viktige områder som har stort fokus i Karmøy kommune.

Resultatene indikerer at kommunen har et betydelig forbedringspotensial, og revisors observasjoner og anbefalinger vil bli fulgt nøye opp i det pågående arbeidet……...

……Resultatene som presenteres i rapporten er overraskende og indikerer at vi fortsatt har en vei å gå for å oppnå våre mål og strategier. Dette krever fortsatt fokus på våre langsiktige og målrettete strategier og involverer hele organisasjonen. ……...

Forvaltningsrevisjonen gir en klar indikasjon på at ytringsklima må bedres. Karmøy kommune vil fortsette det pågående arbeidet med kartlegging av arbeidsmiljø-faktorer inkludert psykososiale arbeidsmiljøfaktorer. ……..

Kommunestyret behandlet rapporten i septembermøtet, 20.09.21, sak 90/21, og det ble satt 12 måneders frist for tilbakemelding. Videre ble det vedtatt at rapport skulle oversendes Hovedutvalg administrasjon, orientering til kommunestyret om forbedringstiltak innen utgangen av 2021, informasjonsrutiner og ytringsfrihet som fast tema på introduksjonsdag for nyansatte og oppnevning av ekstern gruppe som skulle snakke med tidligere varslere.

Sak om oppfølging av rapporten «***Personvern»*** lagt fram for utvalget i januar og kommunestyret sitt marsmøte, 22.03.21, sak 20/21.

Sak om oppfølging av rapporten «**Tidlig innsats**» lagt fram for utvalget i juni og kommunestyret i septembermøtet, 20.09.21, sak 89/21. Også her ble tilbakemeldingen tatt til orientering, og det ble vedtatt at rådmannen holder kommunestyret orientert om arbeidet med lukking av avvik og forbedringsforslag.

Utvalget vedtok i januar ikke delta i en felles forvaltningsrevisjon med tema «***Haugalandspakken»*** etter invitasjon fra Rogaland fylkeskommune. Utvalget fant prosjektmandatet interessant og ønsket derfor å bli holdt orientert. Rapporten var klar i november og behandlet i fylkestinget i desember. Rapporten vil bli lagt fram for utvalget som referatsak på nyåret.

Temaet ***«Kompetanse og rekruttering»*** ble valgt i høst som nytt prosjekt, og rapport legges fram i løpet av 2022. Valget var på bakgrunn av vedtatt plan som hadde dette temaet som nr. 2 på prioriteringslisten.

Henvendelsen fra kommunestyremedlem Robin Hult (tidl. A, nå uavh.) om salg av Kopervik Havn og overtakelse av kommunale kaier fra Karmsund Havn IKS ble lagt fram for utvalget i januar. Utvalget ønsket en skriftlig tilbakemelding om temaet til neste møte i mars. Utvalget tok tilbakemeldingen til orientering, men i maimøtet vedtok utvalget at de ønsket en ny tilbakemelding til junimøtet. Saken ble satt på saklisten av utvalgsleder på bakgrunn av henvendelse fra utvalgsmedlem Lohne.

Til junimøtet hadde rådmannen og ledelsen i Karmsund Havn IKS bestilt en juridisk betenkning/notat fra advokatfirmaet Hjort DA v/advokatene Bjella og Brandt vedr. **eierforhold til havner og kommunale kaianlegg** i Karmøy kommune. Notatet og tilleggsnotat med svar på spørsmål ble sendt ut i forkant av møtet. Sekretariatet la til grunn i sin innstilling at rådmannens tilbakemelding ble tatt til orientering.

Advokatenes konklusjon var at det er ikke grunnlag for å hevde at kommunen kunne krevd å få tilbake eierskapet til eiendommer eid av Kopervik eller Karmøy Havnevesen. De kunne heller ikke se at det er grunnlag for å hevde overføring av hjemmel til de aktuelle eiendommene var i strid det det underforliggende eierforholdet i selskapet, eller krevde samtykke fra deltakerkommunene. En oppsummering framgår i notatet i kap. 2.

Saken hadde i forkant fått stort medieomtale og mange leserinnlegg i aviser. I møtet 26.06.21, som ble strømmet, fremmet utvalgsleder forslag om å få utarbeidet et prosjektmandat til en forvaltningsrevisjon om eierforholdet til kommunale havner og kaianlegg. Forslaget ble vedtatt 6 mot 1 stemme.

Rogaland Revisjon IKS la fram et utkast til prosjektmandat til møtet 01.09.21, sak 32. Revisor hadde ikke angitt noen ramme for oppdraget, da de mente at det var mange uklare problemstillinger som måtte tas stilling til før den kunne settes. Sekretariatet la fram forslag om en ramme på inntil 400 timer, og da bestillingen ville gå ut over utvalgets budsjettramme for 2021, ble bestillingssaken videresendt til kommunestyret som en tilleggsbevilgningssøknad på kr 384.000.

Kommunestyret vedtok i møtet 20.09.21, sak 91/21 å innvilge en foreløpig tilleggsbevilgning på inntil kr 192.000, som dekning for halvparten av de anslåtte 400 timene (28 mot 17 stemmer). Det ble anmodet spesielt om at Haugesund kommune deltok i revisjonen, i kraft av at Karmøy og Haugesund er de største eiene i KH IKS, men også de andre eierkommunene ble invitert til å delta i revisjonen.

I vedtaket pkt. 6 ble det tatt inn at dersom Haugesund kommune avstod fra å bli med på forvaltningsrevisjonen skulle saken bli behandlet på nytt i kommunestyret. Alle de andre 5 eierkommunene v/kontrollutvalgene takket nei til deltakelse. Siste vedtak ut var Bømlo kontrollutvalg i møtet 03.12.21.

Ny behandling i kommunestyrestyret var så 07.02.22. Da kommunestyret har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet og kan omgjøre vedtak som er truffet andre folkevalgt organ, vedtok utvalget i novembermøtet å utsette bestilling av prosjektet til neste møte på nyåret, og til etter kommunestyre-behandlingen i februar.

Karmøy kommunestyre vedtok enstemmig i møtet 07.02.22, sak 10/22 å støtte utvalget om å igangsette en forvaltningsrevisjon om havner og kaianlegg, og innvilget dermed en tilleggsbevilgning på 400 timer til prosjektet.

4.3 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 eierskapskontroll. Ny plan for perioden 2020-2024 og retningslinjer for slik kontroll, ble vedtatt av kommunestyret i møtet 21.09.20, sak 116/20.

Utvalget har ikke bestilt noen egen eierskapskontroll, men er blitt orientert om Haugesund kontrollutvalgs bestilling og KPMGs eierskapskontroll av Karmsund Havn IKS fra juni 2021.

Tilsyn med selskaper kan også gjennomføres ved at utvalget får orienteringer fra ledelsen. Selskaper som har blitt invitert og møtt i 2021, er Karmsund Havn IKS om havne- og næringsområdet på Husøy i mai og Destinasjon Haugesund & Haugaland AS i september.

I 2022 har utvalget valgt ut selskapene Haugaland brann og redning IKS, Karmøy Kino AS, Haugaland Kraft As og Rogaland Revisjon IKS til å komme og orientere.

4.4 REVISOR/REVISJONEN SITT ARBEID

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 vært kommunens revisjonsselskap fram til 30.06.21. De leverte revisjonsberetning i mai, forvaltningsrevisjonsrapport i juni og attestasjon for utført etterlevelseskontroll i august.

Fra 01.07.21 overtok Rogaland Revisjon IKS med revisjonsdirektør Rune Haukaas som oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Revisorene har enten møtt fysisk eller deltatt digitalt på møtene i 2021.

Samarbeidsavtalen om eierskap i det interkommunale revisjonsselskapet Rogaland Revisjon IKS ble godkjent av kommunestyret i møtet 21.06.21, sak 64/21. Innskuddet var på kr 481.600 og innebærer en eierdel på 8,19 % (4. størst).

Rogaland Revisjon har, i tillegg til uavhengighetserklæringer, presentert plan for revisjonsarbeidet, orientert om interimrevisjonsarbeidet og lagt fram prosjektplan for forvaltningsrevisjon mot Karmsund Havn IKS og eierforhold til havner og kaianlegg.

4.5 ETTERLEVELSESKONTROLL

Kontrollutvalget skal bl.a. påse *«….at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak….».* Revisor er derfor pålagt å avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget senest 30. juni**.** Dette blir kalt «forenklet etterlevelseskontroll».

Oppfølging av merknader til etterlevelseskontrollen for 2019 ble lagt fram for utvalget i marsmøtet. KPMG hadde foretatt kontroll innen området anskaffelser og innkjøp over kr 100.000 i driftsregnskapet. Administrasjonen hadde listet opp ulike tiltak til rutiner og bedre informasjon, og mente at: «*Resultatet av tiltakene ville være at organisasjonen er mer påpasselig til å følge gjeldende rutiner slik at vi anskaffer varer og tjenester i henhold til forskriften».*

KPMG kom med sin attestasjonsuttalelse om økonomiforvaltningen til regnskapet 2020 i august. Revisor hadde da utført kontroll av selvkostfondene og hadde «*ikke blitt oppmerksom på noe som gir grunn til å tro at kommunen ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene om selvkostforskriften.*

Utvalget tok saken til orientering, uten behov for videre oppfølging.

4.6 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 vedtok plan for orienteringer fra administrasjonen i 2020 og vedtok ny plan i november. I 2021 har barnehagesjef, miljørådgiver, barnevernsleder, leder av rus- og psykiatritjenesten (ROP) og prosjektleder for det historiske Avaldsnes-prosjektet orientert om sine arbeids- og ansvarsområder.

Utvalget har i 2021 fått fire henvendelser fra innbyggere eller selskap. Den første var ønske om ny behandling av tidligere avvist sak. Den andre gjaldt oppmåling av eiendom og oppsetting av mast. Saken ble avvist. Den tredje var en tidligere sak om DAB-utbygging, som også ble avvist. Den siste gjelder klage på kommunens fysioterapitjeneste og vil bli lagt fram for utvalget som referatsak i første møte i 2022.

Slike enkeltsaker ligger som regel utenfor utvalgets mandat og blir dermed avvist. Sakene kan 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, statsforvalter sine tilsyns-rapporter m.m.

5. BUDSJETT/REGNSKAP FOR KOMMUNENS KONTROLLARBEID

Funksjon 1100 KONTROLL OG REVISJON	REGNSKAP 2020	BUDSJETT 2021	RGNSKAP 2021
1030-1195 Utvalgets utg.	90 488	214 000	78 391
1270 Revisjonstjenester	918 951	1 342 000	1 285 150
1375 Sekretariatstjenester	389 000	403 000	403 000
Sum utgifter	**1 398 439**	**1 959 000**	**1 766 541**

Utvalget behandlet høsten 2021 forslag til budsjett for kontrollarbeidet for 2022. Totalrammen ble satt til kr **2 753 000** eks. mva.

Av dette er kr 213 000 avsatt til utvalgets egne kostnader, kr 418 000 til sekretariats-tjenester og kr 1.150 000 til kjøp av revisjon. Det er da budsjettert med ca. 700 timer til forvaltningsrevisjon og til eierskapskontroll.

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 2004 og har vært i drift i 17 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 andre sekretariater, spesielt Vestland, Rogaland og Agder.

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

Fra Karmøy kommune har Einar R. Endresen vært medlem (og leder) av representantskapet i IKSet med Asbjørn Eik-Nes som varamedlem. Representantskapsmøtet ble igjen avholdt digitalt 26.04.21. Ernst Morgan Endresen er valgt som nestleder til styret i selskapet.

Endresen døde brått i desember. Ny representant er Geir Aarvik, valgt 07.02.22.

OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2021 har stort sett vært som planlagt, på tross av koronopandemien. De to første møtene ble digitale og et møte om høsten ble avlyst.

Utvalget/kommunestyret har i løpet av året fått framlagt to rapporter: «*Kvalitets – og journalsystem v/sykehjem*» og «*Arbeidsmiljø og ytringsklima*». Undersøkelsene avdekket svakheter og forbedringsområder som det vil bli tatt tak i.

Utvalget/kommunestyret har også behandlet oppfølging av to tidligere rapporter: «*Personvern*» og «*Tidlig innsats*». Invitasjon om å delta i et fellesprosjekt om «*Haugalandspakken*» ble avvist.

Rogaland Revisjon IKS ble kommunens revisor fra 01.07.21.

Mye tid og ressurser har vært brukt opp mot eiendomsforholdet til kommunale havner og kaianlegg. Juridisk betenkning er utarbeidet og utkast til prosjektmandat for forvaltningsrevisjon er vedtatt, men bestilling og igangsetting ble utsatt til etter ny kommunestyrebehandling på nyåret.

Administrasjonen har gjort greie for saker som utvalget har bedt om underveis gjennom året. I tillegg har utvalget fått orienteringer om ulike kommunale tjenester og fra kommunale selskaper.

Valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt er gjort innen temaet «*Kompetanse og rekruttering*» og «*Kommunale havner og kaianlegg*».

***

Kopervik, 16.02.22

Tor Inge Melhus (KL)
(sign.)

Linn Utseth (H)
(sign.)

Thor Otto Lohne (A)
(sign.)

Bjørn Hundhammer (FrP)
(sign.)

Torunn Tvedt (Krf)
(sign.)

Maria Kalstø (MDG)
sign.)

Ørjan Fjellkårstad (Sp)
(sign.)

KARMØY KOMMUNE Saksframlegg

SAKSGANG		
Utvalg	**Møtedato**	**Saksnr**
Kontroll- og kvalitetsutvalget	16.02.22	**7/22**

Saksansvarlig:	**Arkivkode:**	**Arkivsak:**
Toril Hallsjø	216	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 16.02.22

Sekretariatets forslag til vedtak:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar referat- og orienteringssakene 1- 15 til orientering.

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg ber om tilbakemelding fra rådmannen om kommunens fysioterapitjeneste til møtet 23.03.22.
Det skriftlige svaret leveres sekretariatet innen 15.03.22. Utvalget ber også om at rådmannen orienterer om saken i møtet 23.03.22.

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg ber om tilbakemelding fra rådmannen om kommunens antikorrupsjonsarbeid til møtet 11.05.22.
Det skriftlige svaret leveres sekretariatet innen 02.05.22. Utvalget ber også om at rådmannen orienterer om saken i møtet 11.05.22.

Vedlegg:
1. Statusoversikt pr. februar 2022
2. Kommunestyret 13.12.21, sak 136 – Handlingsprogram 2022-25 med budsjett 2022 (IM)
3. Oversikt over kostnadene til kontroll og revisjon 2021 og budsjett 2022
4. Tertialrapport pr. 31.12.21 fra Rogaland Revisjon IKS
5. Protokoll fra repr. møte i Haugaland Vekst IKS 10.12.21 (ikke sign.)
6. Til utvalget fra Stian Larssen 09.12.21 om fysioterapitjenesten, Unntatt off. OFL §24
7. Foreløpig tilbakemelding til Larssen den 15.12.21
8. Tilbakemelding fra personal- og org.sjef 14.01.22 om varslingssekretariates konklusjon
9. Oppsummering fra konferansen i Sandnes 02.12.21 v/Tvedt og Fjellkårstad
10. NKRFs kontrollutvalgskonferansen 2022 – digital 01.-02.02.22 v/Kalstø og sekr
11. Innspill/spørsmål fra medlem Kalstø i etterkant av konferansen
12. Statsforvalteren i Rogaland - Informasjon om statlige tilsyn med kommunene i 2022
13. Rogaland fylkeskommune v/kontrolllsjef – forvaltn.rev.rapport «Haugalandspakken»
14. Hgsds Avis om fylkestingsbehandling av rapport i møtet 14.12.21, sak
15. Forvaltningsrevisjonsrapport «Haugalandspakken» (eget vedlegg – 100 sider - også utsendt i desember 2021 til medlemmene))

KARMØY KOMMUNE Saksframlegg

Saksorientering

Vedlagt følger de ovenfor opplistede tema, brev, meldinger og lignende til kontrollutvalgets orientering.

Vedr pkt 6-8
Fysioterapeut Stian Larssen har rettet henvendelse til utvalget den 09.12.21. Han fikk tilsendt en foreløpig tilbakemelding 15.12.21 om saksgang. Det blir bedt om bistand til håndtering av tidligere varslingssak og sekretarietet ba på den bakgrunn en vurdering av kommunens varslingssekretariat. Fra personal- og organisasjonssjefen kom det svar 14.01.22 om at saken ikke skal følges opp som varslingssak etter reglene i varsling i AMU § 2-A. Svaret er vedlagt.

I vedlegget framkommer en del påstander som gjør at dokumentet/brevet er delvis blitt unntatt offentlighet, jfr Off.loven § 24.

Utvalget må vurdere om dette er en sak for utvalget, jfr kommuneloven § 23-2.

Utvalget er ikke et klageorgan og skal heller ikke behandle klagesaker. Likevel kan kontrollutvalget ta med seg slike saker dersom det er andre indikasjoner på at problemstillingene som er tatt opp er å regne som en av flere systemfeil.

Sekretariatet mener utvalget kan be om en tilbakemelding fra rådmannen om kommunens fysioterapitjeneste til møtet 23.03.22.

Sekretarietet vil anbefale å få et skriftlig svar til sekretariatet innen 15.03.22 og at utvalget også ber om at rådmannen orienterer om saken i møtet 23.03.22.

Vedr pkt 11
Medlem Maria Kalstø deltok på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 01.-02.02.22 og har i etterkant sendt over til sekretarietet følgende:

Jeg noterte meg to ting jeg kunne tenke meg info om (mulig du/andre har dette som paratkunnskap og kan dele dette i neste møte):

- hva slags antikorrupsjonsarbeid gjør Karmøy kommune (egne folk, risikovurdering e.l.)?

- er det fast praksis på at vårt KU får oversendt sivilombudssaker som omhandler vår kommune?

Det er to gode spørsmål og de er nå tatt med under referat -og orienteringssakene til møtet den 16.02.22 og sekretariatet vil foreslå at utvalget, avhengig av rådmanns svar i møtet, evt. ber om svar til møtet i mai

Aksdal, 10.02.22

Toril Hallsjø
Daglig leder/utvalgssekretær

Saker fra bestilling til behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget

Tema	Bestilling	Tidsbruk	Status	Ferdig	Merknad
«Kompetanse og rekruttering»	16.02.22, sak 4/22	300 timer	Invitert 20.10.21	?	Rogaland Revisjon IKS
«Kommunale havner og kaianlegg»	16.06.21, sak 24/21	400 timer	Oppstart vår 2022	?	Rogaland Revisjon IKS
Orientering – Landbruksforvaltningen	18.11.20, sak 44/20	_	Invitasjon 16.02.22		Britt Johnsen Pedersen

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i utvalget

Forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll	Bestilt KU/KST	Behandlet/s i KU	Behandlet i KST	Planlagt oppfølging	Merknad
«Kvalitets- og journalsystem sykehjem»	26.08.20, sak 23/20	17.03.21, sak 11/21	28.06.21, sak 76/21	Våren 2022	9 mnd.
«Arbeidsmiljø og ytringsklima»	22.10.20, sak 39/20	16.06.21, sak 23/21	20.09.21, sak 90/21	Høsten 2022	12 mnd.

Tidligere prosjekter/orienteringer

Tema	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet i KST	Fulgt opp i KST	Merknad
Orientering – Avaldsnes-prosjektet	18.11.20, sak 44/20	24.11.21, sak 40/21			Marit Synnøve Vea
Orientering – *Rus og psykisk helsetjeneste*	18.11.20, sak 44/20	20.10.21, sak 36/21	-	-	John Gunnar Liknes
Orientering - *Destinasjon Hgsd & Hgl*	18.11.20, sak 44/20	01.09.21, sak 27/21	-	-	Vigleik Dueland
Orientering - *Husøy havn og næringsområde*	18.11.20, sak 44/20	16.06.21, sak 21/21	-	-	Tore Gautesen
Orientering - *barnevernleder*	18.11.20, sak 44/20	19.05.21, sak 15/21	-	-	Jakob Bråtå
Orientering - *miljørådgiver*	18.11.20, sak 44/20	17.03.21, sak 9/21	-	-	Pernille Iden

Rapport *«Tidlig innsats»*	05.02.20, sak 2/20	17.06.20, sak 17/20	21.09.20, sak 115/20	20.09.21, sak 9/21	KPMG AS
Oppfølging av rapport *«Personvern»*	23.01.19, sak 3/19	25.09.19, sak 36/19	25.11.19, sak 122/19	23.01.21, sak 20/21	KPMG AS
Orientering – barnehagesjefen	18.11.20, sak 44/20	27.01.21, sak 2/21			Einar Solheim
Orientering om *Haugaland Vekst IKS*	05.02.20, sak 3/20	18.02.20, sak 43/20			Tormod Karlsen

Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS

KARMØY KOMMUNE

Dato: 04.01.2022
Arkivsak-ID.: 22/61
Journalpost-ID: 22/268

Saksbehandler: Jan Håvard Frøyland
Rådmann: Vibeke Vikse Johnsen

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
	Formannskapet	

Budsjett 2022 - Rådmann/stab

Rådmannens forslag til vedtak:

Formannskapet vedtar budsjett 2022 for rådmann/stab.

Bakgrunn for saken

I henhold til vedtatt budsjettprosedyre skal formannskapet vedta et driftsbudsjett for rådmannens stab. I vedlagte oversikter er det gitt en oversikt over budsjett 2022 for staben, samt tiltak og vedtakspunkter som organisatorisk hører til, og skal følges opp av, staben.

Budsjettoversikten er basert på vedtatt budsjettskjema § 5-4 Bevilgninger - drift (1B), som er kommunestyrets vedtaksnivå. Dette er fordelt mellom hovedutvalgene i samsvar med budsjettvedtakets punkt 12 *«Fordelt budsjett til hovedutvalgene følger kommunens til enhver tid gjeldende administrative etatsstruktur»*.

Denne saken vil redegjøre for den videre behandlingen av de vedtak som er gjort i kommunestyrets behandling av budsjettet. For øvrig vises det til rådmannens budsjettforslag, med de endringer som er gjort av kommunestyret, hvor tiltak, mål og aktiviteter knyttet til målkartet er omtalt. Disse vil være førende for administrasjonen i 2022.

Budsjettskjema § 5-4 Bevilgninger - drift (1B) – fordelt til rådmann/stab

Oversikten viser den delen av kommunestyrets vedtatte rammer på de ulike tjenesteområdene som gjelder staben. Reelle endringer i rammene vil fremkomme av tiltakslisten i budsjettet, mens andre føringer for bruken av ressursene følger av vedtatte tiltak, mål og aktiviteter. Det vil rapporteres på økonomi hver 2. måned til formannskapet og hver 4. måned til kommunestyret. Det rapporteres per tjenesteområde totalt, og for rådmannens stab og de ulike etatene.

Tjenesteområdet	Budsjett 2022
1 Administrasjon	101 576 000
2 Barnehage	1 625 000
3 Skole	4 155 000
4 Kultur	2 085 000
5 Idrett	148 000
6 Livssyn	26 866 000
7 Helse	6 186 000
8 Omsorg	9 965 000
9 Sosial	285 000
10 Barnevern	1 647 000
11 Forvaltning	4 394 000
12 Nærmiljø	24 000
13Bolig	17 000
14 Næring	2 200 000
15 Samferdsel	28 000
17 VAR	1 321 000
18 Økonomi	2 808 000
Totalsum	**165 330 000**

På nettsiden for rådmannens budsjettforslag og i oppdatert versjon for kommunestyrets vedtak, er det gitt nærmere informasjon om hvordan rammene for de ulike tjenesteområdene er fordelt på kostrafunksjoner og på etat/stab.

Tiltaksoversikt 2021 – rådmann/stab

Oversikten under viser nye budsjettiltak som gjelder staben, fordelt per tjenesteområde slik det følger av kommunestyrets budsjettvedtak. Beløpene vil i noen tilfeller være ulik beløpene i budsjettet, fordi pensjonskostnadene føres på sentralt ansvar og derfor ikke er med i beløpene som nevnes her.

Tiltak per tjenesteområde	Budsjett 2022
Administrasjon	**3 126 000**
Digitalisering	2 185 000
E134 - vedtak generalforsamling	10 000
Innsparing stab	-495 000
KST: Reduksjon formannskapets disposisjonspost	-400 000
KST: Søkbare midler til nærmiljø-utvalgene	200 000
KST: Økt godtgjørelse leder kontroll- og kvalitetsutvalg	30 000
Næringsutvikling	500 000
Økt frikjøp tillitsvalgte	156 000
Økt ramme til kontroll- og kvalitetsutvalget	940 000
Kultur	**1 500 000**
KST: Sommerskole videreføres	1 500 000
Sosial	**200 000**
Prostdiakon ut 2022	200 000
Flere tjenesteområder	**455 000**
Felles forsikringskostnader	455 000
Totalsum	**5 281 000**

Tiltak som er uendret fra rådmannens forslag omtales ikke her. Det vises til omtale av tiltakene i rådmannens budsjettforslag. Det vil bli rapportert på status for disse budsjettiltakene i forbindelse med tertialrapporteringene.

I kommunestyrets behandling av budsjettet ble det gjort enkelte endringer som påvirker budsjettet til rådmannens stab:

- Formannskapets disposisjonspost ble redusert med 400 000 kroner
- Det ble bevilget 200 000 kroner i søkbare midler til nærmiljø-utvalgene
- Godtgjørelse til leder av kontroll- og kvalitetsutvalget ble økt til 0,4 G som utgjør en økt utgift på 30 000 kroner
- Det ble vedtatt at sommerskole skulle videreføres med en budsjettramme på 1 500 000 kroner

Tilskudd til nærmiljøutvalgene
I budsjettvedtaket til kommunestyret er det lagt inn 200 000 kroner i «søkbare midler til grendautvalget», som en engangsbevilgning i 2022. Rådmannen ser det som hensiktsmessig at de vedtatte midlene i 2022 benyttes til å øke rammen for den eksisterende tilskuddsordningen for nærmiljøutvalgene, og at en legger til grunn retningslinjene for disse. Målet med tilskuddsordningen er å stimulere til gode tiltak/aktiviteter for innbyggerne. Tiltakene kan variere fra fysiske anlegg til forebyggende arbeid blant barn og unge. Retningslinjene for ordninger kan finnes her: https://www.karmoy.kommune.no/frivillighet/tilskuddsordninger/naermiljoutvalgene/

Sommerskole
Kommunestyret har bevilget inntil 1,5 mill. kroner i 2022 knyttet til sommer skole. Kommunestyret har lagt til grunn at rådmannen innarbeider tilstrekkelige rammer inn i fremtidige budsjetter basert på erfaringene med 2021 og 2022. Arbeidet med å se på måter dette kan gjennomføres på er satt i gang, og rådmannen tar sikte på å komme tilbake med egen politisk sak om dette i løpet av våren.

Relevante budsjettfullmakter

Endringer på tvers av tjenesteområdene kan ikke gjøres uten behandling i kommunestyret, med noen særlige unntak hvor kommunestyret har gitt fullmakt til dette. Disse er listet opp i budsjettvedtaket. Her ligger blant annet fullmakter knyttet til håndtering av pensjonspostene, og en fullmakt til å foreta budsjettreguleringen innenfor rammen av budsjett for bosetting av flyktninger. Innenfor budsjettet til rådmannens stab er det særlig tre fullmakter som kan nevnes:

Formannskapets disposisjonspost
I kommunestyrets vedtak er formannskapet gitt fullmakt til å disponere midler innenfor det som er avsatt til formannskapets disposisjonspost. Midlene ligger under administrasjon, men kan budsjettreguleres til tjenestefunksjonene etter behov. Potten ble i kommunestyrets budsjettbehandling for 2021 budsjettet, redusert til 500 000 kroner. Ved en inkurie var beløpet i rådmannens budsjettforslag i vedtakspunkt 17, satt til 900 000 kroner for 2022 uten tilhørende tiltak for å øke disposisjonsposten med 400 000 kroner. Kommunestyrets vedtak om å redusere disposisjonsposten med 400 000 kroner ble dermed gjort på feil grunnlag. For å rette opp i dette vil rådmannen i forbindelse med budsjettoppfølging 1. tertial 2022, komme med forslag til budsjettendring slik at formannskapets disposisjonspost opprettholdes i henhold til vedtatt nivå på 500 000 kroner.

Rådmannens prosjektpott
Rådmannen er i budsjettet gitt fullmakt til å disponere en prosjektpott på 2,3 mill. kroner.

Budsjetteknisk ligger potten på et fellesområde under tjenesteområde 18 Økonomi, men budsjettreguleres når det brukes midler fra potten. Det er foreløpig ikke fordelt midler fra potten.

Håndtering av koronautgifter
Rådmannen er gitt fullmakt til å gjennomføre nødvendige tiltak i forbindelse med pandemihåndteringen med de kostnader det medfører. Bruk av midlene skal dokumenteres, og det skal rapporteres til kommunestyret om bruk av midlene i forbindelse med tertialrapporteringen.

Verbalvedtak

I budsjettet har kommunestyret også vedtatt en del verbalpunkter. Det vil bli rapportert på disse verbalpunktene i forbindelse med tertialrapporteringene til formannskapet og kommunestyret. Rådmannen har gjort en vurdering av hvilken etat som vil følge opp de ulike punktene, og disse er gjengitt i de respektive budsjettsakene i hovedutvalgene og i denne saken for de som vil bli fulgt opp av rådmann/stab. Noen punkter kan være relevante i flere etater

28. Heltidskultur og arbeidsnærvær: De siste årene har arbeidstakersiden og arbeidsgiversiden samarbeider godt med heltidskultur. Det har gitt gode resultater. Andelen ansatte med hel stilling i kommunen har økt de siste årene. Dette er positivt for den ansatte, kommunens tjenestetilbud og økonomi. Kommunestyret har fortsatt stort fokus på arbeidet med å øke antall heltidsstillinger og økte stillingsbrøker; særlig innen helse- og omsorgsetaten. Arbeidet med heltidskultur må ikke bli kostnadsdrivende, og må avveies mot vedtatte budsjettrammer. Nye stillinger lyses primært ut som hele stillinger.

29. Kommunestyret har sterkt fokus på arbeidsnærvær, og forventer at arbeidsgiversiden og arbeidstakersiden samarbeider om dette. Det bes om en kvartalsvis oversikt over arbeidsnærvær, fordelt på sektornivå. Sammenligningsgrunnlaget er tallene for 2019 (før pandemien). Målet er en reduksjon i sykefraværet på 10%.

30. Klima/miljø – FN`s bærekraftmål: Norge har forpliktet seg til å nå målene i «Paris-avtalen». Da må vi bidra, og gjøre grep lokalt. FN`s bærekraftmål er førende også for kommunal sektor. Derfor er FN`s bærekraftmål grunnlaget for kommuneplanenes samfunnsdel. Kommunestyret ønsker at administrasjonen i enda sterkere grad legger bærekraftmålene til grunn i fremtidige saksutredninger. Når saker legges frem for politisk behandling skal det fremgå hvilke av bærekraftmålene som blir berørt, og om forslaget til vedtak vil ha positiv eller negativ virkning for disse.

31. Digitalisering: Kommunen har gode erfaringer med digitale løsninger. Digitale løsninger skal i størst mulig grad implementeres i kommunes tjenestetilbud og drift. Innbyggere, næringsliv og frivillighet skal i større grad kunne betjene seg selv, involvere seg og ha enkel, men sikker tilgang til sitt anliggende med kommunen. Vi skal benytte oss av fordelene vi har med medlemskap i det regionale og nasjonale digitaliseringssamarbeidet, og dermed bidra til gode, effektive og sammenhengende digitale tjenester innad i kommunen og på tvers av kommunegrenser. Det forutsettes stor fokus på økt digitalisering. Alle digitaliseringsprosjekter som krever økte økonomiske rammer skal ha med et eget punkt om gevinstpotensialet.

34. «Home-start» familiekontakten er et frivillig familiestøtteprogram: Karmøy kommune tar initiativ til et møte med Kirkens bymisjon i Kopervik med hensikt å komme til enighet om en intensjonsavtale for konseptet «Home Start». Målet er å bidra til å bygge opp et nettverk for bedre samspill mellom foreldre og barn som skal forebygge adferdsproblematikk, sykefravær, mistrivsel, samlivsbrudd m.m.

36. Sikre tilgang på tilstrekkelig kompetanse: Karmøy kommune har som mål å være regionens mest attraktive arbeidsplass. Det blir stadig tøffere kamp om å få tak i riktig og god kompetanse til drift av offentlige tjenester. Kommunestyret forutsetter at rådmann er proaktiv i arbeidet med å beholde ansatte og å rekruttere tilstrekkelig antall nye ansatte. Da med et spesielt fokus innenfor de tjenesteområdene hvor det er stor konkurranse om arbeidskraften.

Rådmannens konklusjon

Som beskrevet i denne saken vil kommunestyrets tall- og verbalvedtak følges opp av administrasjonen, og det vil bli rapportert på status og fremdrift på disse punktene som en del av kommunens budsjettrapportering. I tillegg legger rådmannen generelt til grunn kommunens vedtatte målkart, gjeldende planer, og de indikatorer og aktiviteter som er vedtatt i budsjettet.

Regnskap og budsjett 2021 - Funksjon 1100 Kontroll og revisjon

Art		Regnskap	Budsjett	Budsjett inkl. endr
	ALLE	1 766 541	1 767 000	1 959 000
1030	EKSTRAHJELP INKL. TILLEGG	0	19 000	19 000
1050	ANNEN LØNN TREKKPL GODTGJ INKL TILLEGG	755	0	0
1080	GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	31 000	86 000	86 000
1099	ARBEIDSGIVERAVGIFT	4 477	10 000	10 000
1116	MATVARER/BEVERTNING TIL ANSATTE/BESØKENDE VED KURS, MØTER,VELFERDS.	585	7 000	7 000
1120	SAMLEPOST ANNET FORBR.MATERIELL, RÅVARER, TJEN	2 400	0	0
1150	OPPLÆRING, KURS - IKKE OPPG.PL.	22 600	70 000	70 000
1160	OPPG.PL. UTG OG GODTGJ FOR REISER	5 023	12 000	12 000
1170	TRANSPORTUTGIFTER OG DRIFT AV EGNE OG LEIDE TRANSP.MIDL.	11 551	0	0
1195	AVGIFTER GEBYRER LISENSER M.V.	0	10 000	10 000
1370	KJØP FRA ANDRE	720 072	1 150 000	1 150 000
1380	KJØP FRA KOMMUNALT FORETAK I EGEN KOMMUNE	968 079	403 000	595 000
1429	MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MERVERDIAVGIFTSKOMPENSASJON	279 363	297 000	297 000
1729	KOMPENSASJON FOR MERVERDIAVGIFT	-279 363	-297 000	-297 000

Bunke	Bilag	Art	Ansvar	Funksjon	St	Bilagstekst	År	Periode	Mva kode	Beløp
114668	2	1370	11000	11000		KPMG AS	2021	2	881	116 107,00
118290	2	1370	11000	11000		KPMG AS	2021	2	881	130 000,00
118291	2	1370	11000	11000		KPMG AS	2021	2	881	120 000,00
124969	2	1370	11000	11000		KPMG AS	2021	4	881	51 000,00
124970	2	1370	11000	11000		KPMG AS	2021	4	881	100 000,00
128703	2	1370	11000	11000		KPMG AS	2021	5	881	116 107,00
151232	2	1370	11000	11000		KPMG AS	2021	10	881	45 857,50
950578	14	1370	11000	11000		Ref. bilag 134555/2 Flytte art KPMG	2021	11	881	41 000,00
155423	2	1380	11000	11000		KPMG AS	2021	11	881	7 859,00
										727 930,50

Bunke	Bilag	Art	Ansvar	Funksjon	Sted	Prosjart	Anlegg	Bilagstekst	År	Periode	Mva kode
148410	2	1380	11000	11000				ROGALAND REVISJON IKS	2021	9	881
151987	2	1380	11000	11000				ROGALAND REVISJON IKS	2021	10	881
152005	2	1380	11000	11000				ROGALAND REVISJON IKS	2021	10	881
157781	2	1380	11000	11000				ROGALAND REVISJON IKS	2021	11	881
157782	2	1380	11000	11000				ROGALAND REVISJON IKS	2021	11	881
162243	2	1380	11000	11000				ROGALAND REVISJON IKS	2021	12	881
162248	2	1380	11000	11000				ROGALAND REVISJON IKS	2021	12	881
162256	2	1380	11000	11000				ROGALAND REVISJON IKS	2021	12	881
950578	9	1380	11000	11000				Ref. bilag 137856/2 Endret art Rog. Rev IKS	2021	11	880
950578	10	1380	11000	11000				Ref. bilag 143351/2 Endret art Rog. Rev IKS	2021	11	880
950578	12	1380	11000	11000				Ref. bilag 148368/2 Endret art Rog.rev.IKS	2021	11	880
950579	2	1380	11000	11000				Ref. bilag 143933/2 Feil ansvar/funksjon Rog Rev. IKS	2021	11	880

Beløp
1 920,00
12 000,00
91 680,00
22 080,00
93 120,00
15 840,00
1 440,00
149 040,00
22 200,00
87 600,00
52 200,00
8 100,00
557 220,00

Bke	Bilag	Art	Ansvar	Funksjon	Sted	Prosjart
137222	2	1380	11000	11000		
149341	2	1380	11000	11000		
950578	7	1380	11000	11000		
950578	8	1380	11000	11000		

Anlegg	Bilagstekst	År	Periode
	HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT	2021	7
	HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT	2021	10
	Ref. bilag 111519/2 Endret art Rog. Rev IKS	2021	11
	Ref. bilag 125742/2 Endret art Rog. Rev IKS	2021	11

Mva kode	Beløp	
880	100 750,00	
880	100 750,00	
880	100 750,00	Feil henvisning til leverandør, faktura er fra Haugaland kontrollutvalgsse
880	100 750,00	Feil henvisning til leverandør, faktura er fra Haugaland kontrollutvalgsse
	403 000,00	

ektretariat
ektretariat

Budsjett 2022 - Funksjon 1100 Kontroll og revisjon

Art	Budsjett 2022
1030	20 000,00
1080	115 000,00
1099	14 000,00
1116	7 000,00
1150	70 000,00
1160	12 000,00
1195	10 000,00
1370	2 117 000,00
1380	413 000,00
1429	302 000,00
1729	-302 000,00
Totalsum	2 778 000,00

Funksjo		Ansvar	Art		Regnskap 21	Budsjett 21	Budsjett 2022
	ALLE				1 766 541	1 959 000	2 778 000
11000	KONTROLL OG REVISJON				1 766 541	1 959 000	2 778 000
11000	KONTROLL	11000			1 766 541	1 959 000	2 778 000
11000	KONTROLL	11000	1030	EKSTRAHJELP INKL. TIL	0	19 000	20 000
11000	KONTROLL	11000	1050	ANNEN LØNN TREKKP	755	0	0
11000	KONTROLL	11000	1080	GODTGJØRELSE FOLKE	31 000	86 000	115 000
11000	KONTROLL	11000	1099	ARBEIDSGIVERAVGIFT	4 477	10 000	14 000
11000	KONTROLL	11000	1116	MATVARER/BEVERTNI	585	7 000	7 000
11000	KONTROLL	11000	1120	SAMLEPOST ANNET FC	2 400	0	0
11000	KONTROLL	11000	1150	OPPLÆRING, KURS - IK	22 600	70 000	70 000
11000	KONTROLL	11000	1160	OPPG.PL. UTG OG GOI	5 023	12 000	12 000
11000	KONTROLL	11000	1170	TRANSPORTUTGIFTER	11 551	0	0
11000	KONTROLL	11000	1195	AVGIFTER GEBYRER LI	0	10 000	10 000
11000	KONTROLL	11000	1370	KJØP FRA ANDRE	720 072	1 150 000	0
11000	KONTROLL	11000	1380	KJØP FRA KOMMUNAI	968 079	595 000	2 530 000
11000	KONTROLL	11000	1429	MERVERDIAVGIFT SOI	279 363	297 000	302 000
11000	KONTROLL	11000	1729	KOMPENSASJON FOR	-279 363	-297 000	-302 000

KARMØY KOMMUNE
Perioderapportering 31.12.2021

Rogaland Revisjon

	Måned													Tot. sum
Kunde	**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**	**Tot. timer**	**eks mva**
Regnskapsrevisjon							16	36	18,5	60,25	104,5	65,5	300,75	288 720
Bekreftelse/attestasjoner								10,5	7,5	24	8,5	34	84,50	81 120
Kontrollutvalg								1,5	13,5	2,5	10,5		28,00	26 880
Rådgivning							1,5		3	1,5		2,5	8,50	8 160
Forvaltningsrevisjon							1	25	1	7,25	6	20,8	61,00	58 560
Total sum	0	0	0	0	0	0	18,5	73	43,5	95,5	129,5	123	482,75	463 440

KARMØY	FR	RR	ATT	KU	RÅD	TOTALT	SUM
B 2021	385,0	450,0	225,0	40,0		1 100,0	1 056 000
R 2021	61,0	300,8	84,5	28,0	8,5	482,8	463 440
B 2022	700,0	870,0	350,0	80,0		2 000,0	2 120 000

Budsjett 2022:
Anslag basert på erfaring fra våre eiere før utvidelse. Vil justeres når vi har bedre kunnskap på den enkelte kommune. Timeprisen økes i samsvar med representantskapets budsjettvedtak med kr 100,- for 2022 slik at timepris blir kr 1 060,- + mva for kommuner og kr 1 115,- + mva for andre. Det vises forøvrig til notat om budsjett 2022.

Forbruk 2021:
Ansvaret for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon ble overtatt fra og med 01.07.2021. I regnskapsrevisjonen er planlegging for 2021 gjennomført og interimsrevisjonen godt igang. Det er utført attestasjon av mva-kompensasjonen for tre terminer og ulike særattestasjoner som bl.a. spillemidler, TS midler og kompensasjonsmidler Korona.

PROTOKOLL

REPRESENTANTSKAPET HAUGALAND VEKST **2/21**

DATO: fredag 10. desember 2021

TID: 09.00-09.40

STED: Teams

SAKSLISTE

Sak 05-21 Valg av møteleder

Vedtak: Arne-Christian Mohn ble enstemmig valgt

Sak 06-21 Godkjenning av innkalling og dagsorden

Vedtak: Godkjent

Sak 07-21 Behandling av budsjett for 2022

Godkjent med korrigering av to poster:

Regional, kommunikasjonsarbeid endres fra 125 000 til 95 000
Regional, andre driftskostnader endres fra 1 193 000 til 1 125 000

Sak 08-21 Valg av styre med leder og nestleder for perioden 2022-2023

Vedtak: Følgende ble valgt med funksjonstid fram til 31.12.23,

Vibeke Vikse Johnsen, Karmøy styreleder
Ole Bernt Thorbjørnsen, Haugesund, nestleder
Jostein Førre, Sveio, medlem
Karin Dokken Austvik, Suldal, medlem
Sigurd Eikje, Tysvær, varamedlem

Ifølge §10 i selskapsavtalen skal det velges 5 representanter til styret. En følge av valget vil være at selskapsavtalens §10 må endres til at styret skal bestå av 4-5 medlemmer og at dersom styret består av 4 medlemmer skal styreleder ha dobbeltstemme. Det må også tas en vurdering på antall varamedlemmer i styret. Dette må tas opp som sak i det neste representantskapsmøtet.

Sak 09-21 Valg av leder, nestleder og arbeidsutvalg for perioden 2022-2023

Vedtak: Følgende ble valgt med funksjonstid fram til 31.12.23,

Arne-Christian Mohn, Haugesund, leder
Sigmund Lier, Tysvær, nestleder

Arbeidsutvalg:
Arne-Christian Mohn, Haugesund
Sigmund Lier, Tysvær
Mette Heidi Bergsvåg, Etne

Det holdes fast ved at leder, nestleder og arbeidsutvalg velges for to år om gangen også ved framtidige valg.

Sak 10-21 **Valg av revisor**

Vedtak: KPMG er valgt.

Haugesund den 10.12.21,

Arne-Christian Mohn	Sigmund Lier	Osmund Våga
Haugesund kommune	Tysvær kommune	Bokn kommune
May Britt Jensen (på fullmakt)	Ole Johan Vierdal	Jarle Nilsen
Utsira kommune	Vindafjord kommune	Karmøy kommune
Arne Bergsvåg	Mette Heidi Ekrheim	Gerd Helen Bø
Rogaland fylkeskommune	Etne kommune	Suldal kommune
Linn Therese Erve		
Sveio kommune		

Kopi til: Interkommunalt kontrollutvalg

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 09.12.21
Journalført: 21/4341 thr.
Arkivkode: 216
Unntatt off.
OFL § 24.

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 09.12.21
Journalført: 21/4341 tha
Arkivkode: 216
Unntatt off.
OFL § 24

HAUGALAND
Kontrollutvalgssekretariat IKS

Stian Larssen (via e-post *slarssen@hotmail.com*)

Deres ref.	Deres dato	Vår ref.	Dato
	09.12.21	21/440/216/tha	15.012.21

/

FORELØPIG SVAR OM BREV TIL KONTROLL- OG KVALITETSUTVALGET

Vi viser til din e-post med vedlagt brev, sendt 09.12.21 til leder av kontrollutvalget i Karmøy kommune. Du ber der om bistand til håndtering av tidligere «varslings»-sak om fysioterapitjenesten i kommunen. Brevet er mottatt av sekretariatet og registrert inn den 09.12.21 etter at leder samme dag svarte deg at saken ville bli tatt opp til vurdering og videre behandling i neste møte.
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 og revisjon*». Utvalgets primæroppgaver er å sørge for at kommunen har en forsvarlig regnskapsrevisjon, at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, **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 **16.02.21** kl. 17.30 få framlagt henvendelsen under referatsakene. Utvalget vil i møtet drøfte om saken ligger innenfor deres mandat, og om den skal avvises eller følges opp. Administrasjonen vil før eller i møtet bli bedt om å komme med sitt syn i saken. I vedlegget framkommer en del påstander som gjør at dokumentet blir unntatt offentlighet, jfr Off.loven § 24. I samråd med rådmann og kommunalsjef helse og omsorg er ditt brev også oversendt kommunens varslingssekretariat v/personalsjef til vurdering.

Du vil bli orientert om utfallet av saken når endelig vedtak foreligger. 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

Vs: Sak Karmøy Kommune og fysioterapitjenesten

Avsender Gyda Dickson <gdi@karmoy.kommune.no>

Mottaker tha@kontrollutvalgene.no <tha@kontrollutvalgene.no>

Kopi til Tor Inge Melhus <tor@zeit.no> , Nora Olsen-Sund <nos01@karmoy.kommune.no>, Vibeke Vikse Johnsen <vijo@karmoy.kommune.no>

Dato **14.01.22 kl. 08:47**

Til kontrollutvalget, ved Toril Hallsjø

Varslingssekretariatet i Karmøy kommune har nå vurdert om oversendt sak skal saksbehandles av varslingssekretariatet.

Det er konkludert med at saken ikke skal følges opp som en varslingssak etter reglene om varsling i arbeidsmiljølovens §2-A.

Se epost under fra leder av varslingssekretariatet, Kristin Høines.

Med vennlig hilsen

Gyda Dickson
Personal- og organisasjonssjef
E-Mail: gdi@karmoy.kommune.no
Tlf: 91249761
Rådhuset, postboks 167, 4291 Kopervik | https://www.karmoy.kommune.no

---

Fra: Kristin Høines <kho@karmoy.kommune.no>
Sendt: torsdag 13. januar 2022 12.10
Til: Gyda Dickson <gdi@karmoy.kommune.no>
Emne: Sv: Sak Karmøy Kommune og fysioterapitjenesten

Til personalsjef Gyda Dickson

Varslingssekretariatet har mottatt brev av 15.01.22 fra Kontroll- og kvalitetsutvalget via deg for å vurdere om en anklage om lovbrudd begått av en person med driftsavtale med Karmøy kommune kan vurderes som varsel og derfor skal følges opp etter Arbeidsmiljølovens §2-A om varsling og vårt interne reglement og rutiner knyttet til dette.

Reglene i Arbeidsmiljøloven knyttet til varsling gjelder for arbeidstakere og innleide arbeidstakere. Varslingssekretariatet kontaktet Arbeidstilsynet for sikre at vår forståelse av at personer med driftsavtaler med kommunen ikke kan regnes som innleide arbeidstakere, og fikk følgende svar fra dem som viser at dette medfører riktighet:

"Arbeidsmiljøloven § 2 A-1 (1) annet punktum ble innført ved lov 16. juni 2017 nr. 42, i kraft 1. juli 2017. Bestemmelsen klargjør at innleide arbeidstakere, på lik linje med innleievirksomhetens egne ansatte, har rett til å varsle om kritikkverdige forhold i den virksomhet de er innleid til.

Arbeidstaker som utfører arbeid for en annen virksomhet - gjennom driftsavtale eller annen type enighet - utfører arbeid for sin egen arbeidsgiver og anses ikke som ansatt eller innleid i virksomheten der oppdraget utføres. Varsling om interne forhold hos egen arbeidsgiver tas opp i den virksomhet en man er ansatt i og for øvrig etter lovens bestemmelser. "

Saken skal således ikke følges opp som en varslingssak etter reglene om varsling i arbeidsmiljø-lovens §2-A.

Med vennlig hilsen

Kristin Høines
Leder i varslingssekretariatet
E-Mail: kho@karmoy.kommune.no
Rådhuset, postboks 167, 4291 Kopervik | https://www.karmoy.kommune.no

---

Fra: Gyda Dickson <gdi@karmoy.kommune.no>
Sendt: tirsdag 4. januar 2022 10.59
Til: Kristin Høines <kho@karmoy.kommune.no>
Emne: Vs: Sak Karmøy Kommune og fysioterapitjenesten

Hei

ønsker en kort samtale med deg om denne. Varslingssekretariatet sitt mandat er jeg usikker om vil dekke denne saken.

Legger inn kort møte i kalenderen. Vi må komme med en tilbakemelding til kontrollutvalget om vurdering av saksgang.

Med vennlig hilsen

Gyda Dickson
Personal- og organisasjonssjef
E-Mail: gdi@karmoy.kommune.no
Tlf: 91249761
Rådhuset, postboks 167, 4291 Kopervik | https://www.karmoy.kommune.no

---

Fra: Toril Hallsjø <tha@kontrollutvalgene.no>
Sendt: tirsdag 21. desember 2021 11.19
Til: Gyda Dickson <gdi@karmoy.kommune.no>
Kopi: Vibeke Vikse Johnsen <vijo@karmoy.kommune.no>; Nora Olsen-Sund <nos01@karmoy.kommune.no>; Tor Inge Melhus <tor@zeit.no>
Emne: Sak Karmøy Kommune og fysioterapitjenesten

Viser til telefonsamtalesamtale i dag og oversender sak til kommunens varslingssekretariat.
Legger ved også foreløpig svar til avsender av varsel.

Mvh

Toril Hallsjø
Daglig leder
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Nettside: www.kontrollutvalgene.no

Opprinnelig melding --------
Emne:SV: Sak Karmøy Kommune
Dato:09.12.2021 12:39
Avsender:<tor@zeit.no>
Mottaker:'"stian larssen'" <slarssen@hotmail.com>
Kopi til:'Toril Hallsjø' <tha@kontrollutvalgene.no>

Hei, Stian.

Takk for innspill. Saken vil bli tatt opp til vurdering og videre behandling i neste møte 16.02.2022.

Mvh Tor Inge Melhus
Leder
Karmøy Kontroll og Kvalitetsutvalg
Fra: stian larssen <slarssen@hotmail.com>
Sendt: onsdag 8. desember 2021 21.06
Til: tor@zeit.no
Emne: Sak Karmøy Kommune

Heisan Tor Inge,

I vedlegget har jeg beskrevet en tidligere varsling sak, håper du kan se på den og gi meg en tilbakemelding når du har anledning.

Mvh
Stian Larssen

ROGALAND KONTROLLUTVALGS SEKRETARIAT

Forum for kontrollutvalg i Rogaland inviterer til konferanse

Konferanse for kontrollutvalgene

Quality Hotel Residence, Sandnes - 2 desember 2021

PROGRAM

09:00 – 10:00	**Registrering og mingling**
10:00	**Velkommen**
10:05 – 11.15	**Koronapandemien** Foredrag ved Geir Sverre Braut, seniorrådgiver, professor (HVL), SUS.
11:15	**Pause – 15 minutter**
11:30 – 12.15	**Kommuneøkonomi** Økonomidirektør Sandnes kommune Torunn S Nilsen
12:15 – 13.00	**Lunsj**
13.00 – 13.15	**Kulturelt innslag ved Sandnes kulturskole**
13:15 – 14.00	**Skråblikk på erfaringer fra kontrollutvalgets arbeid** Utvalgsledere bidrar med sine refleksjoner rundt kontrollutvalgs-lederrollen. Hva så de for seg når de tok på seg denne rollen og ble det som forventet?
14:00	**Pause – 15 minutter**
14:15 – 15.15	**Konsekvensen av korona-pandemien for kommunene** Rogaland revisjon IKS
15:15	**Pause – 10 minutter**
15:25	**Årsmøte – Forum for kontrollutvalg i Rogaland**

Pris kr 950,- pr deltaker

Påmelding til **mette.jensen.moen@rogfk.no** senest innen utgangen av mandag 15. November 2021. Påmelding må inneholde: navn, verv/funksjon, kommune/firma, mailadresse.

Kontrollutvalgsmedlemmer som oppgir mailadresse, vil få årsmøtesakene tilsendt via e-post før konferansen.

NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2022

Tilbake til kursoversikten

Nøkkelinfo

Fra/til	2.2—3.2
Påmeldingsfrist	16.12
Pris	Annonseres senere
Sted	The Qube - Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen
Varighet	2.2.: 10.00 - 17.00 3.2.: 09.00 - 13.00

Vi har gleden av å invitere til NKRFs årlige Kontrollutvalgskonferanse 2. - 3. februar 2022, igjen på Gardermoen. Vi benytter ***The Qube***, som ligger i tilknytning til hotellene Clarion Hotel & Congress Oslo Airport og Comfort Hotel RunWay.

Fra den første konferansen i 2005 med ca. 300 deltakere har dette årlige arrangementet vokst betydelig og etablert seg som det viktigste og største treffpunktet for kontrollutvalgene i kommunal sektor. I 2021 samlet konferansen rundt 400 deltakere *digitalt*. Deltakerrekorden er fra 2020 med ca. 800 deltakere.

Målgruppe

Ledere og medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, revisorer, ordførere, kommunedirektører og ellers alle med interesse for kontroll, revisjon og tilsyn i kommunal sektor.

Programmet blir annonsert til høsten. Hvis du har forslag til temaer og/eller innledere kan du sende en e-post til post@nkrf.no. Sett av datoene allerede nå. Mer informasjon kommer senere.

Etterutdanning:

- 11 timer iht. NKRFs krav til etterutdanning

NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2022

Avsender **Toril Hallsjø <tha@kontrollutvalgene.no>**

Mottaker **Maria Kalstø <mariakalstoe@gmail.com>**

Kopi til **Melhus Tor Inge <tor@zeit.no>** , **Johnsen Vibeke Vikse <vibeke.vikse.johnsen@karmoy.kommune.no>**

Dato **03.02.22 kl. 12:47**

Vi i sekretariatet har også fulgt konferansen, som har vært bra, både i dag og i går.

Det er to gode spørsmål som du kommer med, og jeg vil foreslå at de tas med under referat- og orienteringssakene til møtet den 16.02.22, slik at utvalget er kjent med dine spørsmål og evt. rådmann kan forberede et svar i forkant eller at utvalget ber om svar til neste møte i mai.

Mvh

Toril Hallsjø
Daglig leder
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Nettside: www.kontrollutvalgene.no

tha@kontrollutvalgene.no (Dette er ikke en privat epost-adresse. Både inn- og utgående epost vil bli vurdert for evt. journalføring i vårt arkivsystem.)
tlf 52 75 73 50 mobil 95 98 69 79

Den 03.02.2022 12:04, skrev Maria Kalstø:

Hei Toril,

kurset på jobben ble avlyst så jeg har heldigvis fått deltatt direkte. Jeg notert meg to ting jeg kunne tenke meg info om (mulig du/andre har dette som paratkunnskap og kan dele dette i neste møte):

- ***hva slags antikorrupsjonsarbeid gjør Karmøy kommune (egne folk, risikovurdering e.l.)?***

- ***er det fast praksis på at vårt KU får oversendt sivilombudssaker som omhandler vår kommune?***

Vi sees,
Maria

Statsforvaltaren i Rogaland

Vår dato:	Vår ref:
17.12.2021	2021/12607
Dykkar dato:	Dykkar ref:
«REFDATO»	«REF»

«MOTTAKERNAVN»
«ADRESSE»
«POSTNR» «POSTSTED»
«KONTAKT»

Kontakt saksbehandlar
Jan Petter Stangeland, 51 56 88 55

Informasjon om statlege tilsyn med kommunane og fylkeskommunen i Rogaland 2022

Statsforvalteren i Rogaland har samordna planlagde tilsyn med kommunar og fylkeskommunen med Arbeidstilsynet, Mattilsynet, Arkivverket, Kartverket og Kystverket og planlagde forvaltningsrevisjonar i kommunane, så langt som dei er planlagt medio desember.

Kommunen kan sjekka kva tilsyn som er under planlegging i si kommune i den nasjonale tilsynskalenderen. For å sjå dei planlagde tilsyna må de ha ei rolle i kalenderen. Nærmare informasjon om rollesøknad og tilgang går fram på tilsynskalenderen si nettside.

Kommunar som ynskjer ein samtale med Statsforvalteren om prioritering og gjennomføring av tilsyna for 2022, kan ta kontakt med Jan Petter Stangeland, fmrojps@statsforvalteren.no innan 10. januar. Etter dette vil Statsforvalteren godkjenne dei planlagde tilsyna og dei vil bli lagt ut som offentleg informasjon i kalenderen.

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

Arbeidstilsynet planlegg tilsyn med næringsgruppene i NACE kode 87 og 88, her under kommunale NAV. Arbeidstilsynet har foreløpig planer for første halvår. Fokus vil være førebygging av muskel- og skjelettplager og førebygging av psykiske plager (her under vald og truslar). Arbeidstilsynet vurderer også tilsyn med undervisningssektoren. Dersom dette blir aktuelt blir det i annet halvår 2022. Arbeidstilsynet har gitt uttrykk for at dei må ta høgde for endringar på grunn av pandemien.

Kartverket vil i år gjennomføre eit pilotprosjekt for å teste ut dokumenttilsyn. Det er difor ikkje planlagt tilsyn i form av systemrevisjon for kommunar i Rogaland i 2022. Kartverket trekkjer ut eit tilfeldig utval i grupper basert på folketal og fylkesvis fordeling og alle kommunane er med i kvart uttrekk. Det kan føra til at kommunar kan bli trekte ut til nytt tilsyn, kort tid etter førre tilsyn.

Mattilsynet vidareføre arbeidet med leidningsnett og leveringstryggleik på drikkevatn. Det vil og vere fokus på hygieniske barrierar, og kjeldebeskytting som toler klimaendringane. Mattilsynet vil og gjennomføre tilsyn med ein del institusjonskjøken. Desse tilsyna vil ikkje vera avtalte på førehand.

Arkivverket fører tilsyn med forsvarleg arkivhold og dokumentasjonsforvaltning i offentleg sektor. Dette inkluderer aller fasar i arkiva sine liv – frå dokumentfangst og arkivdanning i dagleg arkiv til langtidslagring i arkivdepot. I Arkivverkets årlege spørjeundersøking har nesten ein fjerdedel av kommunane rapportert at de aldri har overført uttrekk frå elektroniske arkivsystem til langtidsbevaring. Risiko for tap av dokumentasjon i elektroniske system er vektlagt spesielt i 2022. Nærmare informasjon om tilsynsverksemda finn ein på arkivverket.no.

Statsforvalteren planlegg i utgangspunktet å gjennomføre tilsyn med seks kommunar om kommunal beredskapsplikt. Desse er og såkalla samordna tilsyn i lag med helseberedskap. Dette gjelder Sokndal, Gjesdal, Randaberg, Stavanger, Bokn og Strand kommune. Vi er i ein pandemi som inneber at ressursbruken både hos Statsforvalteren og ikkje minst i kommunen ikkje rekker til både krisehandtere og samtidig gjennomføre tilsyn. Tilsyna kan bli utsett eller gjennomført som enkelt dokumenttilsyn.

Statsforvaltaren si utdanningsavdeling vil i 2022 gjennomføre felles nasjonale tilsyn (FNT) på områda kommunen som barnehagemynde, skulemiljø, skulebasert vurdering og grunnskuleopplæring for vaksne. I tillegg vil vi gjennomføre tilsyn med kommunane sine oppgåver etter integreringslova og rutinar for fritaking på dei nasjonale prøvane. Tilsyn om grunnskuleopplæring for vaksne og rutinar for fritaking på det nasjonale prøvane er skriftlege, mens dei andre tilsyna på barnehage- og grunnskuleområdet er stadlege tilsyn. Før vi innhentar dokumentasjon og intervjuar sentralt plasserte personar, gjennomfører vi eit opningsmøte. Her ønskjer vi ei brei involvering, og målsettinga er at tilsynstemaet blir godt forstått i kommunen.

Det er krevjande å planlegge tilsyn med kommunehelsetenesta i lys av den pågåande og stadig vekslande koronasituasjonen. Smittesporring, testing og ikkje minst gjennomføring av vaksinasjonsprogrammet krevjar store ressursar, og smitte og karantene fører til auke i fråvær. På den anna side er tilsyn eit viktig verktøy for å gje oppmerksemd og auke kompetansen inn mot tenestene til de svakaste gruppene. Vi vil derfor søkje å finne gode løysningar for korleis og når tilsyn kan gjennomførast i dialog med den enkelte kommune.
Planane for Statsforvaltaren si helse-, sosial- og barnevernsavdeling er at ein i 2022 skal gjennomføra landsomfattande tilsyn med kommunale barne- og avlastingsbustader. Barn i barne- og avlastingsbustader er sårbare og er i stor grad avhengige av hjelp frå andre for å handtere kvardagen sin og få behova sine ivaretatt på en forsvarleg måte. Sjølv om det ikkje ligg føre data om kompetansedekning i barne- og avlastningsbustader er tilbakemeldingar frå fag- og brukarmiljø at det er mange ufaglærte i tenesteytinga. I tillegg er det ofte behov for samhandling rundt overgangar, blant anna frå foreldreheim til barne- og avlastningsbustad.
Det skal og gjennomførast landsomfattande tilsyn både på barnevern- og sosialområdet i 2022. På barnevernsområdet skal Statsforvalteren undersøke korleis den kommunale barneverntenesta ivareta sitt ansvar for oppfølging av barn som er plassert utanfor heimen.
Alle Statsforvaltarar skal frå hausten 2022 også føre tilsyn med Nav- kontoras ansvar for ivaretaking av barns behov ved tildeling av økonomisk stønad.
Vidare skal det gjennomførast to tilsyn med tema tvungen somatisk helsehjelp i kommunale helse- og omsorgstenester.

Statsforvaltaren si landbruksavdeling vil gjennomføre forvaltningskontroll i utvalde kommunar. Nytt i 2022 er at forvaltningskontrollen vil omfatte alle tilskotsordningar på landbruksområdet der kommunen er førsteinstans. Vi vil ha eit felles digitalt opningsmøte i februar med dei kommunane som vil bli kontrollerte i 2022. Landbruksavdelinga vil også i løpet av året sende ut et brev til kommunane om kommunen si rolle og ansvar når det gjeld forvaltning av tilskotsordningar på landbruksområdet.

Statsforvaltninga si miljøvernavdeling vil i 2022 gjennomføre tilsyn i utvalde kommunar med kommunanes forureiningsmyndigheit på avløpsanlegg (kap. 12 og 13). Det skal kontrollerast at kommunen behandlar søknader og fører tilsyn med utslepp av avløpsvatn og Statsforvalteren skal rettleie kommunane i forhold til myndigheitsutøving på regelverket.
Vidare skal ein gjennomføre en tilsynsaksjon på plastholdig laus fyllmateriale på idrettsbaner, for kontrollere at eigarar av idrettsbaner (kommune, idrettslag og forbund) overheld de nye krava i forureiningsforskrifta kap. 23 A som blei sett i kraft 1. juli 2021.
Det vil også bli gjennomført en tilsynsaksjon på kommunale og regionale brannøvingsplasser for å kontrollere at det ikkje førekomme ulovleg utslepp av PFAS til vann og grunn, og at verksemd overheld vilkår gitt i løyve og/eller annet relevant regelverk.

Med helsing

Bent Høie
statsforvaltar

Monica Nessa
avdelingsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent

Kopi til:

Miljødirektoratet	Postboks 5672 Sluppen	7485	TRONDHEIM
KS avd Rogaland	Postboks 1378 Vika	0161	OSLO
Arbeidstilsynet	Postboks 4720 Sluppen	7468	Trondheim
Kystverket	pb. 1502	6025	ÅLESUND
Rogaland kontrollutvalgssekretariat	Postboks 583	4302	SANDNES
Norges vassdrags- og energidirektorat	Postboks 5091 Majorstuen	0301	Oslo
Mattilsynet, Felles postmottak	Postboks 383	2381	Brumunddal
Nasjonal Sikkerhetsmyndighet	Postboks 814	1306	Sandvika

Adresseliste:

Vindafjord kommune	Rådhusplassen 1	5580	Ølen
Hjelmeland kommune	Vågavegen 116	4130	Hjelmeland
Haugesund kommune	Postboks 2160	5504	Haugesund
Bokn kommune	Boknatun	5561	Bokn
Sokndal kommune	Gamleveien 20	4380	Hauge I Dalane
Sauda kommune	Postboks 44	4201	Sauda
Rogaland fylkeskommune	Postboks 130	4001	Stavanger
Time kommune	Postboks 38	4349	Bryne
Randaberg kommune	Pb 40	4096	Randaberg
Klepp kommune	Postboks 25	4358	Kleppe
Karmøy kommune	Postboks 167	4291	KOPERVIK

Eigersund kommune	Postboks 580	4379	Egersund
Hå kommune	Rådhusgata 8	4360	VARHAUG
Utsira kommune	Postboks 63	5547	Utsira
Tysvær kommune	Postboks 94	5575	Aksdal
Strand kommune	Postboks 115	4126	Jørpeland
Sola kommune	Postboks 99	4097	SOLA
Lund kommune	Moiveien 9	4460	Moi
Gjesdal kommune	Rettedalen 1	4330	Ålgård
Stavanger kommune	Postboks 8001	4068	Stavanger
Suldal kommune	Eidsvegen 7	4230	Sand
Kvitsøy kommune	Kommunehusveien 6	4180	Kvitsøy
Sandnes kommune	Postboks 583	4305	Sandnes
Bjerkreim kommune	Postboks 17	4389	Vikeså

Rogaland fylkeskommune

Kontrollutvalgets sekretariat

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS
Postboks 57

5575 AKSDAL

Dato: **22.11.2021**
Saksnr.: **2020/70769**
Dok.nr.: **19**
Saksbehandler:
Mette Jensen Moen

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 22.11.21
Journalført: 21/417/tha/ogh
Arkivkode: 216

Forvaltningsrevisjonsrapporten Haugalandspakken

Vedlagt oversendes forvaltningsrevisjonsrapporten om Haugalandspakken. Rapporten er utarbeidet av Rogaland Revisjon IKS på oppdrag fra kontroll- og kvalitetsutvalget i Rogaland fylkeskommune.

I Rogaland fylkeskommune skal rapporten først behandles i kontroll- og kvalitetsutvalgets møte 25. november, deretter i fylkestingets møte 14. desember 2021.

Kontrollutvalgene i Karmøy, Haugesund, Tysvær, Vindafjord, Etne, Bokn og Sveio har bedt om å få rapporten oversendt.

Hilsen
Mette Jensen Moen
kontrollsjef

Kopi til:
ogh@kontrollutvalgene.no
tha@kontrollutvalgene.no

Vedlegg:
1 Forvaltningsrevisjon Haugalandspakken

Dette dokumentet er godkjent elektronisk. Oppgi vårt saksnr. når du svarer på brevet.

FRA HAUGESUNDS AVIS:

«Dette er en knusende rapport for Haugalandspakken»

KNUSENDE RAPPORT: Svein Erik Indbjo fra Frp kaller granskingsrapporten for knusende. Foto: Harald Nordbakken (arkivfoto)

Av Kent Olsen Publisert 14.12.21 17:43

Ord som «alvorlig, «kritikkverdig», «fadese» og «ansvarspulverisering» haglet da fylkestinget i Rogaland skulle behandle granskingsrapporten om Haugalandspakken.

POLITIKK: Hadde Haugalandspakken blitt til i dag hadde den ikke blitt godkjent. Det fastslår forvaltningsrevisjonen.

Forvaltningsrevisorene Linn Christin Rustøen og Therese Kristiansen skriver i rapporten at de savner et overordnet blikk for hvilke prosjekter som best hadde løst de trafikale utfordringene, samt en økonomisk oversikt og kontroll.

Rapporten var tirsdag til endelig behandling i Fylkestinget.

– Denne saken må nok kunne karakteriseres som alvorlig selv om deler av historien og situasjonen har vært kjent blant de som har vært sentrale aktører i Haugalandspakken før. Det er ikke daglig kost at revisor bruker såpass sterke begrep som svak styring, viktig informasjon mangler og ansvar blir ikke sikret for å nevne noen eksempler, sa leder for kontroll- og kvalitetsutvalget, Erlend Jordal (H).

Han fortalte at utvalget var nesten i villrede hvor en skulle begynne for å gripe fatt i situasjonen.
– Denne rapporten er på et veldig høyt alvorlighetsnivå som befinner seg litt under nivået på Ferder-rapporten fra 2020.

– En fadese

Svein Erik Indbjo fra Frp fikk ordet etter Jordal.

– Det er ikke tvil om at dette er en knusende rapport for Haugalandspakken. Det har vært en fadese etter noens mening, en intern kniving og viljen har vært større enn evnen i denne pakken, sa han.

Han er klar på at hvis det skal bli vedtak i Fylkestinget om ny Haugalandspakke så er fylket nødt til å ta styring og ikke overlate det til kommunene.

Venstre og Kjartan Alexander Lunde er også enig i revisjonen at man burde tenkt helhet i pakken.

– Vi i Venstre ser alvorlig på funnene i rapporten. Vi merker oss at flere av revisjonens intervjuobjekter omtaler Haugalandspakken som et skrekkeksempel på en bompengepakke med store kostnadssprekker på flere prosjekt, og uten et overordnet blikk på hvilke prosjekter som best hadde løst de trafikale utfordringene på Haugalandet, sa han.

MØTE: Styringsgruppa i Haugalandspakken. Foto: Haugesunds Avis (arkivfoto)

Forsvarer arbeidet

Solveig Ege Tengesdal (KrF) har selv ledet styringsgruppen i Haugalandspakken. Hun mente brevet fra Statens vegvesen var viktig å ta med seg i det videre arbeidet.

– Hovedinntrykket fra rapporten handler om at vi burde hatt en prioritert portefølje som burde blitt ajourført løpende. Det er en praksis som blir brukt i nye bompengepakker, men det var ikke en forutsetning eller et krav som lå til grunn da det i sin tid startet, sa hun.

Hun erkjente at det er mange av læringspunktene som er viktig for videre arbeid med utarbeidelse av nye bompengepakker på Haugalandet.

Samtidig retten hun bekymring mot samarbeidet mellom kommunene på Haugalandet.

– Det er litt uryddig og leit det som er blitt uttrykt og ikke greit når noen av de som har blitt intervjuet har sagt at de små kommunene har rottet seg sammen mot bykommunen. Det er ikke noe som er med på å bygge videre samarbeid om store investeringsprosjekt innenfor samferdsel på Haugalandet, sa hun.

VIKTIG FOR VIDERE ARBEID: Tidligere fylkesordfører og leder av styringsgruppen i Haugalandspakken, Solveig Ege Tengesdal, erkjente at mange av læringspunktene er viktige for videre arbeid med nye bompengepakker på Haugalandet. Foto: Jan Kåre Ness (arkivfoto)

Ole Ueland fra Høyre var selv glad for at rapporten endelig lå på bordet.

– Det er en grunn for at rapporten er bestilt, og det handler om å lære. Jeg oppfatter det ikke slik at det er mål å avdekke eventuelle mislighold, men det har vært viktig å kunne lære hvordan arbeidet og pakken har vært satt opp for å gjøre ting på en bedre måte en annen gang, sa han.

Frode Myrhold fra Folkeaksjonen Nei til mer bompenger sa det var rystende lesing og et kroneksempel på hvorfor bompengepakker er en dårlig idé.

– Er dette rette måten å organisere infrastrukturtiltak på, spurte han.

– Vær litt forsiktig

Fylkesvaraordfører Arne Bergsvåg (Sp) mente at selv om mye kunne vært gjort annerledes over 15 år, må man konstatere at det ikke er alvorlige formelle brudd som er gjort.

Han minnet også om at kostnadsgrunnlaget for en del prosjekter som er bygget i 2015–2016 er i 2006-kroner og ikke kronejustert.

– Man skulle kanskje også tatt innover seg hva som har fungert. I motsetning til andre pakker har denne pakken en sikkerhetsventil at hvis det ikke blir enighet, da er det fylkestinget som til slutt avgjør. Det er viktig å ta med seg i det videre arbeidet, sa han.

Han reagerte også på påstander om konflikt mellom kommunene nord i fylket.

– Jeg tror man skal være litt forsiktig med å sitte her i Stavanger og mene for sterkt om hvordan samarbeidsklimaet er på nordsiden, i hvert fall til de som ikke er der ofte, sa han, og fremmet samtidig et tilleggspunkt om å ta med notatet til Statens vegvesen.

Helt på tampen kom han med en liten stikker:

– Den viktigste læringen vi har i denne saken er at det er for lite penger til samferdselsutbygging på Haugalandet.

KUNNE VÆRT ANNERLEDES: Fylkesvaraordfører Arne Bergsvåg (SP) mente at selv om mye kunne ha vært gjort annerledes, er det ingen alvorlige formelle brudd som er gjort. Foto: Alf-Robert Sommerbakk (arkivfoto)

Ikke kvalitetssikret

Fylkesordfører Chesak var enig i at Statens vegvesen sin rapport skulle bli lagt ved. Da ba Jordal om ordet.

– Det er ikke et problem at notatet legges ved, men jeg vil si tydelig at det er et partsinnlegg fra Statens vegvesen, og er ikke kvalitetssikret av verken Rogaland Revisjon eller fylkesadministrasjonen. Det blir hengt på som et brev som vil kun stå for vegvesenet sitt ansvar, sa Jordal, og la til at kontrollutvalget har allerede sett mange av momentene i brevet.

Bergsvågs tilleggspunkt ble vedtatt med 25 stemmer.

***

Fylkestingets behandling av sak 131/2021 i møte den 14.12.2021:

Behandling

Arne Bergsvåg, SP fremmet følgende alternative forslag til punkt 4:

4. For øvrig tas forvaltningsrevisjonsrapporten om Haugalandspakken til orientering med notatet fra Statens vegvesen.

Votering

Innstillingens punkt 1-3 ble enstemmig vedtatt.

Bergsvågs alternative forslag til punkt 4 ble vedtatt med 24 stemmer mot 23 stemmer (FrP, FNB, MDG, SV, V, Rødt, Espedal/AP, Nordgård/AP, Vanglo/AP, Øvstedal/AP, Jacobsen/AP, Vaule/AP, Hirzel, AP)

Vedtak

1. Rapportens innhold er alvorlig. Det manglet ett overordnet blikk for hvilke prosjekter som best hadde løst de trafikale utfordringene på Haugalandet, samt økonomisk oversikt og kontroll. Dette har påvirket gjennomføringen av Haugalandspakken negativt.
2. Det er levert beslutningsgrunnlag for en rekke prosjekter i Haugalandspakken som ikke er tilstrekkelig kvalitetssikret og oversiktlige for å kunne ta gode politiske beslutninger.
3. Rogaland fylkeskommune tar læringspunktene med i videre arbeid med organisering, styring og oppfølging av bompengepakker, inkludert de nye læringspunktene som ligger i saksprotokollen fra kontroll- og kvalitetsutvalgets behandling av rapporten.
4. For øvrig tas forvaltningsrevisjonsrapporten om Haugalandspakken til orientering med notatet fra Statens vegvesen