

KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG

PROTOKOLL

Onsdag **11. mai 2022** ble det avholdt møte i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg under ledelse av utvalgets leder Tor Inge Melhus.

MØTESTED:	Karmøy rådhus, formannskapssalen
MØTESTART/MØTESLUTT:	kl. 17.30 – kl. 19.25
MØTENDE MEDLEMMER:	Tor Inge Melhus (KL), Thor Otto Lohne (A), Ørjan Fjellkårsstad (Sp), Torunn Tvedt (KrF) og Bjørn Hundhammer (FrP)
MØTENDE VARAMEDLEM:	Cathrine Glette (MDG)
FORFALL:	Maria Kalstø (MDG), Linn Utseth (H) og varaer.
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA ROGALAND REVISJON IKS MØTTE:	Oppdragsansvarlig revisor Rune Haukaas
FRA ADMINISTRASJONEN:	Ass.rådmann/stabssjef Øystein Daviknes Hagerup Helsesjef Kristine Tveit og virksomhetsleder Tore Skeie i sak 15/22 Regnskapssjef Cathrine Ellingsen i sak 17/22 Innkjøpssjef Kristian Wikre i sak 16/22 og sak 19/22
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Utvalgsleder meldte sak til eventuelt..

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 14/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 23.03.22

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 23.03.22 godkjennes.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 11.05.22:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 11.05.22:

Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 23.03.22 godkjennes.

SAK 15/22 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN - KORONATEAMET

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar virksomhetsleder Tore Skeie og avdelingsleder Christine Eikrem sin gjennomgang om testing og sporing under koronapandemien til orientering.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 11.05.22:

Virksomhetsleder Tore Skeie takket for invitasjonen og viste sin presentasjon. Avd.leder Eikrem hadde forfall. Han gikk gjennom organisering av teamet og opplegget som ble etablert på Bygnes med testing/vaksinering via bilvindu. Teamet har praktisert rulling av oppgavene, som også innebar smittesporing og informasjon pr telefon/e-post. Det var mye usikkerhet i starten mars 2020 ved full nedstenging av samfunnet, men teamet fikk/har fått god støtte i organisasjonen fra stab og etater som kommunikasjonsavdeling, IT, eiendom, og teknisk osv. til å ivareta oppgavene som fulgte med pandemien. Smittevern er nå etter siste omorganisering lagt under helsesjef og Folkehelse.

Bemanning var utfordrende, men ble ivaretatt ved egne ansatte (omrokkering), pensjonister og frivillige (Røde Kors og Norsk Folkehjelp) fra oppstart 2020. Det ble to ansettelsesprosesser, en i 2020 og den andre i desember 2021 ved oppblussing og smittetopp. Oppgaven har vært utfordrende da virus er uforutsigbart, men kommunen har fått trening i høy omstillingstakt, fleksibilitet og stor arbeidsmengde. Dette er god erfaring når kommunen nå skal takle stort mottak av flykninger. Korona-senteret er nå omdannet til Ukraina-senter for flyktninger i Karmøy. Han var veldig glad for at teamet nov. 2021 ble tildelt prisen «Karmøyfiskaren» som en lokal bank gir til personer, organisasjoner eller grupper som har markedsført kommunen utad på en positiv måte over tid.

Utvalget hadde spørsmål bl.a. om oppfølging av de som ikke kunne møte fram på Bygnes og ivaretagelse av andre oppgaver under pandemien. Kommunen hadde også hatt tilbud om hjemmevaksinering. Omprioritering vil alltid gå på bekostning av «bør/kan»-oppgaver opp mot «skal»- oppgaver, dvs. de lovpålagte.

Utvalgsleder takket for en flott presentasjon.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 11.05.22:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar virksomhetsleder Tore Skeie sin gjennomgang om koronateamet til orientering.

SAK 16/22 OM KOMMUNENS ANTIKORRUPSJONSARBEID

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar rådmannens orientering om kommunens antikorrupsjonsarbeid til orientering.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 11.05.22:

Utvalgsleder innledet. Stabssjef viste til rådmannens tilbakemelding, og gikk kort igjennom den. Utvalget hadde spørsmål om håndtering av pengegaver innen helse og omsorg, og om hvorfor det skjer avvik eller motivet bak for å bryte regelverk. Innkjøpsjefen kommenterte med henvisning til negativ konklusjon i sak 19 og vil komme med skriftlig tilbakemelding.

Utvalget støttet innstillingen.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 11.05.22:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar rådmannens orientering om kommunens antikorruptjonsarbeid til orientering.

SAK 17/22 UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING FOR 2021 – KARMØY KOMMUNE

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vedtar vedlagte uttalelse til Karmøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021 slik den foreligger (med disse endringene/tilleggene).

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg anbefaler at Karmøy kommunestyre godkjenner Karmøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 11.05.22:

Stabssjef Hagerup orienterte om kommunens frie disponible inntekter og fjorårets ressursbruk. Karmøy er en skattesvak kommune, har lave administrasjonskostnader sett i lys av kommuner som har nytt rådhus, lav gjeld og høye finansinntekter. Alle vedtatte måltall ble innfridd. Et positivt netto driftsresultat skyldes i stor grad at kommunen fikk mer i skatteinntekter, høyere finansinntekter, lavere pensjonsutgifter og driftsutgifter viste netto samlet 15 mill. kr mindre i brukt (her negative tall for barnehage og omsorg).

Oppdragsansvarlig revisor Rune Haukaas orienterte og viste sin presentasjon. Det var første gang at Rogaland Revisjon reviderte kommunens årsregnskap. De var blitt møtt med positiv holdning. Han forklarte kort om kommunens resultatet, den økonomiske situasjonen og mer detaljert om revisjonsarbeidet. Han gjorde greie for funn og merknader i de ulike delene av regnskapet. Revisjonsberetningen har positiv konklusjon. Revisor hadde noen forslag til forbedringer som bedre avstemninger og attestasjoner, men alt i alt så hadde kommunen gode rutiner.

Revisor svarte på spørsmål underveis ved gjennomgang av årsoppgjørsbrevet. Medlemmene var fornøyd med orienteringen og sluttet seg til forslaget til uttalelse.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 11.05.22 og innstilling til kommunestyret:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vedtar vedlagte uttalelse til Karmøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021 slik den foreligger

*Karmøy kommune har i 2021 et **positivt netto driftsresultat med 230 mill. kr**, som utgjør **6,7 %** av driftsinntektene. Det er over fjorårets resultat, som var på **4 %**. Resultatet er over teknisk beregningsutvalgs anbefalte resultatmargin på **1,75 %**.*

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av dokumentene, revisjonsberetningen og årsoppgjørnotat for 2021, mener kontrollutvalget at årsregnskapet og årsberetningen for 2021 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet for 2021 og for kommunens økonomiske situasjon pr. 31.12.21.

Kontroll- og kvalitetsutvalget er ikke kjent med andre forhold, som er kommet fram i dialog med revisor, som kunne hatt noe å si for utvalgets uttalelse, jf. kommuneloven § 24-5.

Ut over ovennevnte og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalget, samt revisors orientering om revisjonsarbeidet og revisjonsberetningen, har ikke kontrollutvalget merknader til årsregnskapet eller årsberetningen til Karmøy kommune for 2021.

Kontroll- og kvalitetsutvalet anbefaler at kommunestyret godkjenner Karmøy kommune sitt årsregnskap og årsberetning for 2021.

SAK 18/22 UTTALELSE TIL REGNSKAP FOR 2021 – KARMØY VANNVERK

Sekretariatets innstilling:

Kontroll- og kvalitetsutvalget har ingen merknader til Karmøy vannverks årsregnskap for 2021 med henvisning til revisors beretning, datert 04.5.22.

Regnskapet for 2021 anbefales godkjent, slik det er framlagt av regnskapssjefen.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 11.05.22:

Utvalgsleder viste til revidert regnskap. Revisor bekreftet at regnskapet var riktig. Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 11.05.22 og innstilling til kommunestyret:

Kontroll- og kvalitetsutvalget har ingen merknader til Karmøy vannverks årsregnskap for 2021 med henvisning til revisors beretning, datert 04.5.22.

Regnskapet for 2021 anbefales godkjent, slik det er framlagt av regnskapssjefen.

SAK 19/22 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2021 – REVISORS ATTESTASJON OM ØKONOMIFORVALTNINGEN

Sekretariatets innstilling:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar vedlagte attestasjonsuttalelse, datert 19.04.22 fra Rogaland Revisjon IKS om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen for 2021 til orientering.

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg ber rådmannen gi en tilbakemelding til utvalget om oppfølging av revisor anmerkninger innen 01.09.22.

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 11.05.22:

Revisor gjorde greie for formål med kontrollen og resultatene. Revisor hadde konkludert med negativ konklusjon da avviket oversteg 20 %. Årsaken til det var at revisor hadde funnet avvik i 4 av 12 utplukk ved kontroll av anskaffelser mellom terskelverdien på kr 100.000 – kr 1.300.000.

Utvalget sluttet seg til forslaget om å be rådmannen om en tilbakemelding om oppfølging av revisor sine anmerkninger til septembermøtet.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 11.05.22:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar vedlagte attestasjonsuttalelse, datert 19.04.22 fra Rogaland Revisjon IKS om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen for 2021 til orientering.

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg ber rådmannen gi en tilbakemelding til utvalget om oppfølging av revisor anmerkninger innen 01.09.22.

SAK 20/22 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 11.05.22

27. Statusoversikt pr. mai 2022
28. Innkalling til generalforsamling 25.05.22 -Solstein Holding AS
29. Representantskapsmøte 20.04.22 kl. 10.00– IKA Rogaland IKS
30. Repr.skapsmøte 22.04.22 kl. 09.00 – Haugaland brann og redning IKS
31. Repr.skapsmøte 25.04.22 kl. 16.00 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
32. Repr.skapsmøte 29.04.22 kl. 08.00 – Haugaland Vekst IKS (Teams)
33. Generalforsamling 29.04.22 kl. 10.00 – Haugaland Kraft AS
34. Kommunal Rapport 10.03.22 «Om å måle kommunens bærekraft»
35. Kommunal Rapport 22.04.22- «Om årsmelding 2021 fra Sivilombudet»

Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 11.05.22:

Sekretær gikk gjennom sakene. Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalget 11.05.22:

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar referat- og orienteringssakene 27- 35 til orientering.

Eventuelt

Henvendelse

Utvalgsleder orienterte om at en innbygger hadde tatt kontakt med ham med bakgrunn i «kirkegårdsområdet» i Haugesund og ønske om at utvalget ser nærmere hvordan kommunen håndterer og følger opp personer med alvorlige psykiske lidelser med økt risiko for å begå voldshandlinger.

Revisor viste til et rundskriv fra justisdepartementet om at dette er utfordrende, og at det kryssende hensyn til personlig frihet og samfunnets behov for beskyttelse.

Utvalgssekretær viste til at Haugesund kontrollutvalg i januar bestilte et forvaltningsrevisjonsprosjekt om «Psykisk helse». Utvalgsleder vil orientere vedkommende om bestillingen og utvalget avventer til høstens rapport er klar.

Neste møte

Utvalgssekretær foreslo at junimøtet ble avlyst, med mindre det skulle dukke opp annet enn sak om orientering fra administrasjonen. Utvalgsleder og utvalget støttet forslaget med avlysning.

Møte nr. 3/22

Etter vedtatt møteplan blir da neste møte onsdag **31. august** kl. 17.30.

Foreløpig saker: orientering om renovasjonen og Borgaredalen miljøpark, tilbakemelding fra rådmann på forenklet etterlevelseskontroll 2021, revisor sin egenerklæring for 2022, revisjonsstrategi for regnskapsåret 2022 og budsjettframlegg om kommunens kontrollarbeid for 2023.

Karmøy, 11. mai 2022

Tor Inge Melhus (sign.)
utvalgsleder

Toril Hallsjø (sign.)
utvalgssekretær