

## **KARMØY KONTROLL- OG KVALITETSUTVALG**

### **PROTOKOLL**

Onsdag **8. mai 2024** ble det avholdt møte i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg under ledelse av utvalgets leder Kenneth Lodden.

<b>MØTESTED:</b>	Karmøy rådhus, formannskapssalen
<b>MØTESTART/SLUTT:</b>	Kl. 17.00 – 18.50
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Kenneth Lodden (Frp), Anne Margrethe Sletten (Uavh), Jan Mathiesen (Ap), Olaug Vikingstad (Sp)
<b>MØTENDE VARAMEDLEMMER:</b>	Torunn Tvedt (Krf) og Benjamin Hevrøy (INP)
<b>FORFALL:</b>	Sigve Medhaug (Krf), Jan Grûner (INP), Anne Jeanette Sletten (H) og 1. og 2. vara (H)
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Rådgiver Sjur Hatlen - Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA ROGALAND REVISJON:</b>	Revisjonsdirektør Rune Haukaas
<b>FRA ADMINISTRASJONEN:</b>	Kommunedirektør Vibeke Vikse Johnsen, stabssjef Øystein D. Hagerup og økonomisjef Gjertrud Eliassen.  Areal- og byggesakssjef Silvia May Stange, kommunikasjonsrådgiver Eivind Jahren og konst. sektorsjef Håkon Døsen i sak 12
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTEN:</b>	Ingen

**FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:**

**SAK 11/24 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 13.03.24**

**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Protokoll fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg den 13.03.24 godkjennes.

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 08.05.24:**

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

**Enstemmig vedtatt i kontroll- og kvalitetsutvalget 08.05.24:**

*Protokollen fra møtet i Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg 13.03.24 godkjennes.*

**SAK 12/24 ORIENTERING OM BEREDSKAP OG KLIMA –  
V/KOMMUNEDIREKTØREN**

**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar kommunedirektørens gjennomgang om beredskap og klima til orientering.

**Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 08.05.24:**

Beredskapskoordinator Eivind Jahren viste en presentasjon og ga en overordnet orientering om kommunens klimautfordringer og beredskapsplaner. Han mente de største utfordringene var i forhold til tørke og brann. Kommunestyret skal behandle nye beredskapsplaner i løpet av våren.

Areal og bygningssjef Silvia Stange orienterte om statens forventninger til regional og kommunal planlegging, som skulle ta hensyn til beredskap og klima. Hun orienterte om kommunen som planmyndighet, om samfunnsplanen og arealdelen.

Konstituert sektorsjef for vann og avløp Håkon Døsen orienterte om hvordan klima påvirker kommunens vann- og avløp. Han informerte blant annet om viktigheten av rett dimensjonering av vannledninger og avløp, for å sikre god vannkvalitet. Kommunen etablerer flomveier for å ta unna store vannmengder og følger anbefalinger fra direktoratet for plassering av infrastruktur.

Medlemmene fikk svar på spørsmål underveis i presentasjonene.

Leder takket for en interessant og lærerik orientering.

**Enstemmig vedtatt i kontroll- og kvalitetsutvalget 08.05.24:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar kommunedirektørens gjennomgang om beredskap og klima til orientering.*

## **SAK 13/24 UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING**

### **Sekretariatets forslag til vedtak og innstilling til kommunestyret:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vedtar fremlagte uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2023 slik den foreligger (med disse endringene/tilleggene).

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg anbefaler at Karmøy kommunestyre godkjenner årsregnskapet og årsberetningen for 2023.

### **Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 08.05.24:**

Økonomisjef Gjertrud Eliassen viste en presentasjon og orienterte om hovedtallene i regnskapet for 2023. Hun gikk grundig gjennom resultatene, inntektene og utgiftene, samt investeringsregnskapet. Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på 23,5 mill. kr. som er 0,59 %. Resultatet er lavere enn i 2022 og under kommunens måltall på 1,75 %.

Økonomisjefen gikk gjennom resultatene på tjenesteområdene. Kommunen hadde et merforbruk på tjenesteområdene på 152 mill.kr. Det var innen oppvekst og helse og omsorg at merforbruket var størst. I 2023 hadde kommunen høy skatteinntang og finansinntektene var gode.

Revisjonsdirektør Rune Haukaas viste en presentasjon og orienterte om revisjonsarbeidet gjennom året. Han gjorde greie for funn og merknader i de ulike delene av regnskapet. Revisjonsberetningen var uten merknader. Revisor hadde noen forslag til forbedringer.

Utvalget sluttet seg til forslag til uttalelse.

### **Enstemmig vedtatt i kontroll- og kvalitetsutvalget 08.05.24 og innstilling:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg vedtar fremlagte uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2023 slik den foreligger.*

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg anbefaler at Karmøy kommunestyre godkjenner årsregnskapet og årsberetningen for 2023.*

## **SAK 14/24 UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAP FOR 2023 – KARMØY VANNVERK**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontroll- og kvalitetsutvalget har ingen merknader til Karmøy vannverks årsregnskap for 2023 med henvisning til revisors beretning, datert 05.04.24.

Regnskapet for 2023 anbefales godkjent, slik det er framlagt av regnskapssjefen.

### **Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 08.05.24:**

Revisjonsdirektør Rune Haukaas orienterte om revisjonens arbeid og resultatet.

Utvalget sluttet seg til forslag til uttalelse.

### **Enstemmig vedtatt i kontroll- og kvalitetsutvalget 08.05.24 og innstilling:**

*Kontroll- og kvalitetsutvalget har ingen merknader til Karmøy vannverks årsregnskap for 2023 med henvisning til revisors beretning, datert 05.04.24.*

*Regnskapet for 2023 anbefales godkjent, slik det er framlagt av regnskapssjefen.*

## **SAK 15/24 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2023**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar vedlagte attestasjonsuttalelse, datert 02.05.24 fra Rogaland Revisjon IKS om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen for 2023 til orientering.

Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg ber kommunedirektøren gi en tilbakemelding til utvalget om oppfølging av revisor anmerkninger innen 01.09.24.

### **Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 08.05.24:**

Leder ga ordet til revisor, som orienterte om innholdet i kontrollen. Revisjonen har kontrollert om vedtak for tildeling av særskilt tilrettelagte boliger tilfredsstillende kravene som stilles for legitimering av retten til å kreve mva-kompensasjon for slike boliger. Det er tatt 17 stikkprøver og funnet 15 avvik. Konklusjonen var derfor negativ.

Økonomisjefen informerte om at det nå er iverksatt et arbeid for å sikre at legitimering er på plass.

Utvalget fikk svar på spørsmål fra revisor og økonomisjef.

Utvalget sluttet seg til forslaget om å be kommunedirektøren om en skriftlig tilbakemelding, og mente fristen kunne settes til 01.11.24.

### **Enstemmig vedtatt i kontroll- og kvalitetsutvalget 08.05.24:**

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg tar vedlagte attestasjonsuttalelse, datert 02.05.24 fra Rogaland Revisjon IKS om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen for 2023 til orientering.*

*Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg ber kommunedirektøren gi en tilbakemelding til utvalget om oppfølging av revisor anmerkninger innen 01.11.24.*

## **SAK 16/24 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER**

12. Statusrapport pr. mai 2024
13. KST-vedtak 15.04.24 – revisjonsrapport «BPA-ordningen»
14. Representantskapsmøte 19.04.24 – Haugaland brann og redning IKS
15. Representantskapsmøte 22.04.24 - Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
16. Representantskapsmøte 26.04.24 – Haugaland Vekst IKS
17. Generalforsamling 24.04.24 – Haugaland Kraft AS

### **Behandling i kontroll- og kvalitetsutvalget 08.05.24:**

Sekretæren gikk gjennom referatsakene.

Utvalget hadde ingen særskilte merknader.

### **Enstemmig vedtatt i kontroll- og kvalitetsutvalget 08.05.24:**

*Referatsakene 12 – 17 blir tatt til orientering.*

Møte nr. 3/24

**EVENTUELT**

Ingen saker ble meldt eller tatt opp.

**Neste møte:** onsdag 19.06.24 – kl. 17.00

**Foreløpige saker:** Orientering om barnevernet, ROV-analyse og planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Karmøy/Aksdal, 08.05.24

Kenneth Lodden  
Leder

Sjur Hatlen  
Utvalgssekretær