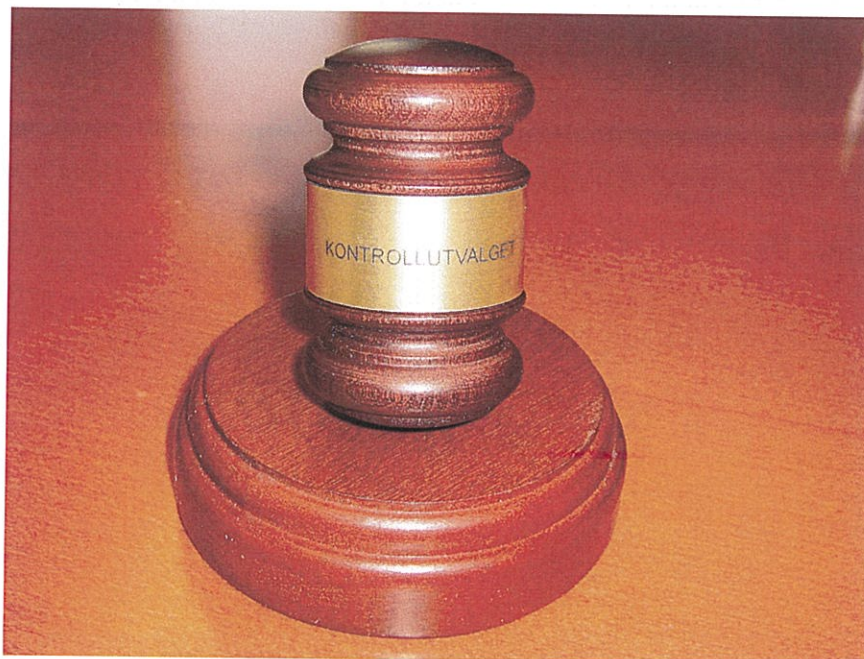

KONTROLLUTVALGET I HAUGESUND



ÅRSMELDING

2014

1. INNLEDNING

Kommunelovens kapittel 12 omhandler **internt** tilsyn og kontroll. Det er kommunestyret selv som har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen (§ 76), men kommunestyret velger et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsynet (§ 77). Kontrollutvalget er således et obligatorisk politisk oppnevnt organ med oppgaver knyttet til tilsyn og kontroll, jfr. Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner.

2. UTVALGETS MEDLEMMER

Bystyret i Haugesund har valgt følgende medlemmer til kontrollutvalget:

Perioden 2011-2015:

Faste medlemmer:

Torleif Lothe(V) – leder
Johannes Vikse (PP) – nestleder
Dagfinn Våge (H)
Mariann Iren Aksdal (AP)
Elisabeth L. Lund (FrP) – ny i 2014
Bjarte Myklebust (KrF)
Marit Bjørnestad (SV)

Vararepresentant:

Ruth Vihovde Vestvik (V)
Willy Briggjar Larsen (PP)
Helga Tønning (H) – ny i 2014
Jan Inge Klakegg (AP)
Gunnar Thune (FrP) – ny i 2014
Mariann Kjær Eikje (KrF)
Lise Haukås (SV)

Mariann Iren Aksdal er medlem av bystyret i perioden 2011-2015. Leder og nestleder i kontrollutvalget har møte- og talerett i bystyret når utvalget sine saker blir behandlet.

Ordføreren har møte- og talerett i utvalget. Rådmannen har ikke møterett, men kan innkalles av utvalget.

Torleif Lothe og Bjarte Myklebust deltok på Kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges kommunerevisorforbund på Gardermoen 5. - 6. februar 2014. Torleif Lothe deltok på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn 3. - 4. juni 2014 i Haugesund. Torleif Lothe deltok og holdt innlegg om Uni-K saken på konferansen for kontrollutvalg i Rogaland, som ble arrangert i Sandnes 20. november 2014.

3. KONTROLLUTVALGETS MØTEAKTIVITET I 2014

Kontrollutvalget har avholdt 9 møter hvorav et ekstraordinært, fordelt på fem møter på våren og fire møter på høsten. Utvalget har hatt 46 saker til behandling, hvorav 11 saker er videresendt til bystyret. 58 saker har blitt lagt frem til orientering. Fullstendig oversikt over sakene og orienteringssakene følger som vedlegg til årsmeldingen.

Kontrollutvalgets møter har vært holdt for åpne dører, noe som lovpålagt for alle kontrollutvalg fra og med 01.07.13.

Møter holdes på Nordre komiterom på Haugesund Rådhus. Møtene kunngjøres i fellesannonsering av åpne kommunale møter i Haugesund kommune. Sakspapirer til utvalgets møter legges dessuten ut for offentligheten på servicesenteret, folkebibliotek og kommunens nettsider, samt sekretariatet sine hjemmesider.

4. KONTROLLUTVALGETS HOVEDOPPGAVER

Kontrollutvalget har oppgaver knyttet til tilsyn og kontroll gjennom å føre tilsyn med forvaltningen, regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

4.1 TILSYN MED FORVALTNINGEN

Tilsyn med forvaltningen er gjennomført ved at utvalget har fått orienteringer fra rådmannen om spørsmål og saker utvalget har tatt opp.

Følgende personer fra administrasjonen har vært invitert til kontrollutvalgets møter for å orientere:

06.05.14: Konst. rådmann Stål A. Alfredsen, økonomisjef Jo Inge Hagland, regnskapssjef Mari Rønnevik, rådgiver Knut Henrik Hansen og økonomisjef i KUF KF Atle Myklebust orienterte om kommunens og KUF KF sine årsregnskap.

10.06.14: Styreleder Arne Førre og daglig leder/tidl. kultursjef Gunnar Johan Løvvik, Haugesund Kultureiendom AS og økonomisjef i KUF KF Atle Myklebust orienterte om Haugesund Kultureiendom AS og kjøp av «gamle brannstasjonen».

03.09.14: Konst. rådmann Stål A. Alfredsen og rådgiver Alice Vea orienterte om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport – Boligforvaltningen.

30.09.14: Økonomisjef i KUF KF Atle Myklebust svarte på spørsmål fra utvalget vedørende salg av kommunal eiendom i forbindelse med kjøp av «gamle brannstasjonen».

28.10.14: Konst. rådmann Stål A. Alfredsen orienterte om oppfølging av rapporten om Arbeidsmarkedsbedriftene og svarte på spørsmål under Eventuelt.

25.11.14: Konst. rådmann Stål A. Alfredsen, driftssjef Olav Heimdal, fagleder Kåre Johannesen og økonomisjef Jo Inge Hagland orienterte om kloakksanering på Røvær og forslag til budsjett for 2015.

Utvalget har tatt opp: restanselister for saker fra formannskapet og bystyret, oppfølging av rapportene om boligforvaltning, arbeidsmarkedsbedriftene og Uni-K. Evaluert utvalget sitt arbeid, utvalget har gitt uttale til kommunen og KUF sitt regnskap, blitt orientert om rådmannen sitt budsjettforslag og økonomiplan, behandlet budsjettet for kontroll og tilsyn for 2015, og fått ulike orienteringer fra revisor og sekretariatet. Utvalget har behandlet rapport om Oppfølging av sykefravær og etter selskapskontroll av Filmkraft Rogaland AS.

4.2 REGNSKAPSREVISJON

Kontrollutvalget skal påse at kommunens og kommunale foretaks 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 og kontrollutvalgets instruksjer. Kontrollutvalget behandlet kommunens og Haugesund Kultur & Festivalutvikling KF sitt regnskap for 2013 i møte 06.05.14 og gav følgende uttalelser til regnskapene:

Haugesund kommunes årsregnskap for 2013 er gjort opp med et regnskapsmessig underskudd på kr 36,9 millioner.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser netto driftsresultat på minus 14,4 millioner. Dette er et resultat som ligger langt under et anbefalt netto driftsresultat på 3 % av driftsinntektene.

Utvalget deler rådmannen sin bekymring over det svake økonomiske resultatet i 2013.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen, mener kontrollutvalget at årsregnskapet totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2013 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.13.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen merknader til Haugesund kommunes årsregnskap for 2013.

Når det gjaldt Kultur og festivalutvikling KF sitt regnskap gav utvalget følgende uttalelse:

Haugesund kultur og festivalutvikling KF sitt årsregnskap for 2013 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 244 555.

Kontrollutvalget uttrykker tilfredshet med at det økonomiske resultatet til KUF viser en sterk bedring fra i fjor.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen, mener kontrollutvalget at årsregnskapet totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av foretakets virksomhet i 2013 og for foretakets økonomiske stilling pr. 31.12.13.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen merknader til årsregnskap for 2013.

Kontrollutvalget har behandlet skatteregnskapet for 2013 som orienteringssak.

4.3 FORVALTNINGSREVISJON

Kontrollutvalget skal påse at det årlig blir gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale virksomheten. Forvaltningsrevisjon skjer etter bystyrets vedtatte plan for forvaltningsrevisjon.

Ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2015 ble vedtatt av bystyret høsten 2012.

Kontrollutvalget har i 2014 behandlet en forvaltningsrevisjonsrapport. Den omhandlet Oppfølging av sykefravær. Rapporten ble utarbeidet av revisjonsfirmaet Deloitte AS, og revisjonen kom med 9 anbefalinger til kommunen. Det revisjonen anbefalte var blant annet at avdelinger kunne dele erfaringer, avdelinger med særlig belastning burde bruke flere verktøy og hjelpemidler for å redusere sykefraværet, arbeidsplasskartlegging, undersøke arbeidsmiljø, sikre realistisk budsjettering og at oppfølging av sykemeldte blir gjort på en tilfredsstillende måte.

Rapporten ble behandlet av bystyret i møtet 15.10.14. Kontrollutvalget vil følge opp at bystyrets vedtak i forbindelse med behandlingen av revisjonsrapporten blir gjennomført i administrasjonen, og har bedt om en oppfølging innen 6 måneder.

4.4 SELSKAPSKONTROLL

Kontrollutvalget er pålagt å påse at det blir ført kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper som er heleide av kommunen eller sammen med andre kommuner/fylkeskommuner.

Ny plan for selskapskontroll for perioden 2012-2015 ble vedtatt av bystyret høsten 2012.

Utvalget gjennomførte i 2013 en selskapskontroll av Arbeidsmarkedsbedriftene. Rapport ble utarbeidet av Deloitte AS og behandlet av utvalget høsten 2013. Bystyret behandlet rapporten i møtet 11.12.13 og gjorde vedtak om at det skulle gjennomføres en granskning av Uni-K AS.

Utvalget behandlet bystyret sitt vedtak om å iverksette granskning av Uni-K på et ekstraordinært møte 13.12.13. Granskningsrapporten utarbeidet av KPMG AS forelå til behandling i utvalget 18.03.14, og ble behandlet i bystyret den 23.04.14. Utvalget behandlet en statusrapport om det pågående arbeidet med å etterkomme bystyrets pålegg 28.10.14 og vil følge saken opp videre i 2015.

I samarbeid med de andre eierkommunene (Rogaland fylkeskommune, Stavanger og Randaberg) har utvalget gjennomført en selskapskontroll av Filmkraft Rogaland AS. Rapporten forelå til behandling i utvalget 30.09.14 og ble behandlet av bystyret 15.10.14. Rogaland Revisjon IKS som har gjennomført selskapskontrollen anbefaler at selskapskontrollen får ett etterspill i form av en tilleggsrapport. Utvalget vil få forelagt sak om bestilling av eventuell tilleggsrapport på nyåret 2015.

Utvalget ble invitert av Karmøy kommune til å gjennomføre en selskapskontroll av Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS, sammen med de andre eierkommunene. På møte 03.09.14, sak 29/14 vedtok utvalget å takke ja til denne invitasjonen. Kommunen vil delta i samarbeidet om denne kontrollen. Det er revisjonsfirma Deloitte AS som gjennomfører prosjektet, og rapport etter gjennomført kontroll er ventet å bli ferdigstilt våren 2015.

4.5 TILSYN MED REVISJONEN

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalget innhenter hvert år uavhengighetserklæring fra ansvarlig revisor i Deloitte AS.

Kontrollutvalget gjennomførte i 2011 en anbudskonkurranse for revisjonstjenester for perioden 2012-2015. Revisjonsselskapet Deloitte AS vant konkurransen og det ble inngått ny avtale for perioden 2012-2015 med opsjon til å forlenge med 1 år.

Kontrollutvalget behandlet på møte 03.09.14, sak 27/14 egen sak om kommunen skulle benytte seg av muligheten til å forlenge revisjonsavtalen ved bruk av opsjon.

Utvalget gjorde følgende vedtak og innstilling til bystyret:

Haugesund bystyre vedtar å benytte seg av retten til å forlenge avtalen med revisjons-selskapet Deloitte AS om levering av revisjonstjenester til Haugesund kommune i perioden 01.07.15 – 30.06.16.

Bystyret behandlet saken på møte 15.10.14, sak PS 14/70 og gjorde likelydende vedtak. Deloitte AS vil være kommunen sitt revisjonsfirma fram til 30.06.16.

4.6 SEKRETARIAT

Sekretariatstjenestene for utvalget blir utført av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Selskapet har i 2014 vedtatt ny styreinstruks, etiske retningslinjer og overordnet strategiplan. Fast utvalgssekretær har vært Odd Gunnar Høie. Sekretariatet har egne hjemmesider hvor blant annet alle sakskart, protokoller og rapporter blir lagt ut fortløpende.

Mariann Aksdal møtte som representant fra Haugesund kommune på representantskapsmøte 28.04.14 som vararepresentant for Astri Furumo. Utvalgsleder Torleif Lothe er styremedlem i IKS-et.

4.7 ØKONOMI KONTROLL OG TILSYN

Økonomiavdeling har opplyst at følgende utgifter er bokført for kontroll og tilsyn i 2014.

TEKST	REGNSKAP 2013	BUDSJETT 2014 (utvalgets)	BUDSJETT 2014 (bystyret)	REGNSKAP 2014
Godtgjørelse og andre driftsutgifter	145 602	339 085		92 581
Revisjonstjenester	1 026 735	1 050 000		582 493
Sekretariatstjenester	299 000	311 000	311 000	311 000
Sum	1 471 337	1 700 085	1 226 000	986 074
Tilleggsbevilgning			360 000	
Utgifter til granskning				400 000
Sum utgifter			1 586 000	1 386 074

Kontrollutvalget fikk etter søknad en tilleggsbevilgning på kr. 360 000 til å dekke utgiftene medgått til granskning av Uni-K AS. Dette ble vedtatt av formannskapet 23.04.14, sak PS 14/66.

Utvalget behandlet forslag til budsjett for kontroll og tilsyn for 2015 i møte 03.09.14. Utvalget vedtok et budsjett på til sammen 1 733 000. Budsjettet ble oversendt økonomiavdelingen og skal ifølge forskrift bli lagt frem for bystyret når budsjettet for kommunen behandles.

Økonomiavdelingen opplyser at det er budsjettert med 1 226 000 til revisor og sekretariatet også for 2015. Samme beløp som tidligere år.


5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2014 har stort sett vært som planlagt. Utvalget har jobbet jevnt og godt gjennom hele året. Samarbeidet i utvalget fungerer fint og sakene blir behandlet på en grundig og god måte. Utvalget fikk en ekstra utfordring i forbindelse med bystyrets vedtak om granskningen av Uni-K. Granskningen tok mye av utvalgets tid våren 2014, og ble gjennomført på en ryddig og god måte.

Haugesund, 27.januar 2015


Johannes Vikse

Mariann Iren Aksdal

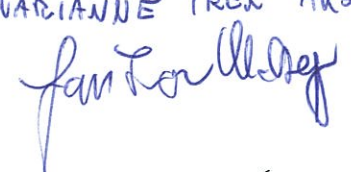

Dagfinn Våge


Marit Bjørnestad


Bjarte Myklebust

Elisabeth L. Lund


Torleif Lothe
Leder

For MARIANNE IREN AKSDAL


ÅRSMELDING 2014 - VEDLEGG

Oversikt over behandlede saker:

- 01/14 Godkjenning av protokoll fra møte 13.12.13
- 02/14 Valg av tilbyder i anbudskonkurranse – granskning av Uni-K AS

- 03/14 Godkjenning av protokoll fra møte 15.01.14
- 04/14 Referat- og orienteringssaker 28.01.14
- 05/14 Kontrollutvalget sin årsmelding 2013
- 06/14 Utkast til prosjektmandat – «Psykisk helsearbeid for barn og unge»
- 07/14 Selskapskontroll med forvaltningsrevisjon - Filmkraft AS

- 08/14 Godkjenning av protokoll fra møte 28.01.14
- 09/14 Referat- og orienteringssaker 18.03.14
- 10/14 Rapport etter granskning av Uni-K AS med datterselskaper
- 11/14 Søknad om tilleggsbevilgning til kontroll og revisjon – budsjett 2014
- 12/14 Rapport etter forvaltningsrevisjon – Oppfølging av sykefravær

- 13/14 Godkjenning av protokoll fra møte 18.03.14
- 14/14 Referat- og orienteringssaker 06.05.14
- 15/14 Haugesund kommune – årsregnskap 2013– kontrollutvalgets uttalelse
- 16/14 Kultur og festivalutvikling KF – regnskap 2013 – kontrollutvalgets uttalelse
- 17/14 Orientering fra revisor (Deloitte) vedr. Uni-K rapport/granskning og regnskap

- 18/14 Godkjenning av protokoll fra møte 06.05.14
- 19/14 Referat- og orienteringssaker 10.06.14
- 20/14 Orientering fra Haugesund Kultureiendom AS
- 21/14 Rapport etter forvaltningsrevisjon – Oppfølging av sykefravær

- 22/14 Godkjenning av protokoll fra møte 10.06.14
- 23/14 Referat- og orienteringssaker 26.08.14
- 24/14 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport – Boligforvaltningen
- 25/14 Haugesund Kultureiendom AS – oppsummering etter orientering 10.06.14
- 26/14 Budsjett 2015 – kontroll og tilsyn
- 27/14 Revisjonsavtalen – bruk av opsjon med forlengelse til 30.06.16
- 28/14 Reglementet for kontrollutvalget – endring vedr. kap. 8 om høring
- 29/14 Invitasjon om deltakelse i selskapskontroll - Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS

- 30/14 Godkjenning av protokoll fra møte 03.09.14
- 31/14 Referat- og orienteringssaker 30.09.14
- 32/14 Vurdering av revisors uavhengighet
- 33/14 Haugesund kultureiendom AS – orientering vedr. salg av kom. eiendom
- 34/14 Rapport selskapskontroll m/forvaltningsrevisjon: Filmkraft AS
- 35/14 Utkast til prosjektmandat – «Psykisk helsearbeid for barn og unge «

- 36/14 Godkjenning av protokoll fra møte 30.09.14
- 37/14 Referat- og orienteringssaker 28.10.14
- 38/14 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport - Arbeidsmarkedsbedriftene
- 39/14 Statusrapport - oppfølging av granskningsrapport – Uni-K AS
- 40/14 Revisjonsplan for regnskapsrevisjon 2014
- 41/14 Møteplan 2015

- 42/14 Godkjenning av protokoll fra møte 28.10.14
- 43/14 Referat- og orienteringssaker 25.11.14
- 44/14 Orientering om forslaget til budsjett 2015 og økonomiplan 2015-2018
- 45/14 Valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt 2015
- 46/14 Evaluering av kontrollutvalgets arbeid i 2014

Oversikt over saker fremlagt til orientering:

1. Statusrapport pr. januar 2014
2. Oppfølgingslister for formannskapet – oppdatert pr. 21.01.14
3. Oppfølgingslister for bystyret – ikke mottatt oppdaterte lister
4. Anskaffelsesprotokoll – granskning av Uni-K, sak 2013/8748

5. Statusrapport pr. mars 2014
6. Bystyrevedtak 05/14 - nytt medlem og varamedlem i kontrollutvalget
7. Årsrapport 2013 fra Haugesund kemnerkontor
8. Skatteregnskapet 2013
9. Kontrollrapport 2013 fra Skatteetaten
10. Oversikt over statlige tilsyn i 2014 – fra Fylkesmannen i Rogaland
11. NKRF-konferansen - tilbakemelding fra deltagerne
12. Invitasjon til FKT-konferansen i Haugesund 3. – 4. juni

13. Statusrapport pr. mai 2014
14. Bystyrevedtak – PS 14/25 Fritak fra verv Kontrollutvalget – Toril Hagland (H)
15. Bystyrevedtak – PS 14/35 Rapport etter granskning av Uni-K AS
16. Formannskapsvedtak – PS 14/66 Tilleggsbevilgning til kontrollutvalget
17. Restanselister formannskapet – 23.04.14
18. Generalforsamlingsprotokoll fra Haugesund Kultureiendom AS
19. Representantskapsmøte 25.04.14, kl. 12.00 – Haugaland Vekst IKS
20. Representantskapsmøte 28.04.14, kl. 18.00 – Haugaland Kontrollutvalgssekr. IKS
21. Generalforsamling – Uni K AS (dato ikke avklart)
22. Representantskapsmøte 21.05.14, kl. 15.00 – HIM IKS
23. Representantskapsmøte 28.05.14 – Krisesenter Vest IKS
24. Generalforsamling 02.06.14, kl. 15.00 – Haugaland Kraft AS
25. Møte i havnerådet 12.06.14, kl. 15.30 – Karmsund Interkom. havnevesen IKS
26. Generalforsamling – Haugesund Parkering Holding AS (dato ikke avklart)

27. Statusrapport pr. juni 2014
28. Saksutredning m/vedlegg fra Rogaland Fylkeskommune – vedr. selskapskontroll i Filmkraft Rogaland AS
29. Orientering fra FKT-konferansen i Haugesund 3. – 4. juni
30. Protokoll fra representantskapsmøte – Haugaland Vekst IKS
31. Protokoll fra representantskapsmøte – Haugaland Kontrollutvalgssekr. IKS
32. Protokoll fra representantskapsmøte – HIM IKS
33. Protokoll fra representantskapsmøte – Krisesenter Vest IKS
34. Protokoll fra møte i Havnerådet – Karmsund Interkom. Havnevesen IKS
35. Protokoll fra generalforsamling 02.06.14 – Haugaland Kraft AS
36. Innkalling til generalforsamling 03.06.14 – Den Norske Filmfestivalen AS
37. Innkalling til generalforsamling 17.06.14 – Haugalandspakken AS
38. Varsel om landsomfattende tilsyn med barnevernstjenesten – fra Fylkesmannen

39. Statusrapport pr. september 2014
40. Protokoll fra representantskapsmøte – Krisesenter Vest IKS
41. KS – lokale og regionale prosesser vedr. kommunereformen

42. Statusrapport pr. 30.09.14
43. Status for budsjettmidler til kontroll og tilsyn 2014

44. Statusrapport pr. 28.10.14
45. Bystyrevedtak sak 14/65 - Oppfølging av sykefravær
46. Bystyrevedtak sak 14/66 - Oppfølging av rapport - Boligforvaltningen
47. Bystyrevedtak sak 14/70 - Revisjonsavtale Deloitte - opsjon
48. Bystyrevedtak sak 14/71 - Filmkraft AS - selskapskontroll
49. Bystyrevedtak sak 14/72 - Endring av reglement for kontrollutvalget
50. Brev fra Røvær Tiltaksnemnd, datert 21.09.14 om kloakksanering
51. Kopi av brev sendt til Røvær Tiltaksnemnd, datert 08.10.14
52. Presseklipp vedr. selskapskontroll av Haugaland Kraft AS
53. Presseklipp vedr. skatteinntektene i 2014

54. Orientering om kloakksanering på Røvær, v/rådmannen
55. Statusrapport pr. november 2014
56. TBU: 1,75 prosent er nok – artikkel i Kommunal Rapport 17.11.14
57. Oppfølging av bystyrevedtak 19.10.11, sak 82/11?
58. Saksfremlegget i sak 82/11 og revisjonsrapport om økonomistyring og budsjettering