

HAUGESUND KONTROLLUTVALG

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Dato: tirsdag 22. oktober 2013
Tid: kl. 08.00
Sted: Haugesund Rådhus, nordre komitèrom

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 52 75 73 53 eller mobil/sms 95 98 69 77, e-post: ogh@kontrollutvalgene.no

Ved forfall blir varamedlemmer innkalt *særskilt*. Medlem som må melde forfall eller anser seg inhabil, må gi melding om dette så tidlig som mulig slik at varamedlem kan bli innkalt.

Saker merket *Unntatt offentlighet i medhold av off.l.*, sendes bare til medlemmer/varamedlemmer.

SAKLISTE:

32/13 Godkjenning av protokoll fra møte 24.09.13

33/13 Referat- og orienteringssaker 22.10.13

34/13 Rapport etter selskapskontroll - Arbeidsmarkedsbedriftene

Eventuelt

Aksdal, 15.10.13

Johannes Vikse (sign.)
Nestleder


Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (til orientering)
Varamedlemmer (til orientering)

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	22.10.13	32/13
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 24.09.13

Saksvedlegg: Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 24.09.13


Saksorientering:

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontrollutvalgets møte 24.09.13 til godkjenning. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leder i etterkant av møtet og oversendt bystyret til orientering.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 24.09.13 godkjennes.

Aksdal, 15.10.13



Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

HAUGESUND KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Tirsdag **24. september 2013** ble det avholdt møte i Haugesund kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Torleif Lothe.

MØTESTED:	Haugesund Rådhus, nordre komitèrom
MØTESTART/MØTESLUTT:	Kl. 08.00 – 09.15
MØTENDE MEDLEMMER:	Torleif Lothe (V), Dagfinn Våge (H), Marit Bjørnstad (SV), Bjarte Myklebust (Krf) Johannes Vikse (PP) og Mariann Iren Aksdal (Ap)
FORFALL:	Solmøy Saltveit (Frp)
MØTENDE VARAMEDLEM:	Ingen
FORFALL VARAMEDLEM:	Svein G. Thorvaldsen (Frp)
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor Else Holst-Larsen - Deloitte AS
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 27/13 GODKJENNING AV PROTOKOLL 27.08.13

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 27.08.13 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 24.09.13:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 24.09.13:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 27.08.13 godkjennes.

SAK 28/13 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 24.09.13

31. Statusrapport pr. september 2013
32. Restanselister fra formannskap/bystyret

Behandling i kontrollutvalget 24.09.13:

Referatsakene ble gjennomgått av leder. Utvalget er fornøyd med at det foreligger oppdaterte restanselister, og ønsker at listene blir lagt frem som fast referatsak til hvert møte.

Medlemmene gav uttrykk for at arbeidet i utvalget blir vanskeliggjort uten iPad som arbeidsredskap. Det ble vist til at alle kommunale dokumenter nå kun blir gjort tilgjengelig via kommunen sitt dokumentbehandlingssystem.

Sekretær ble bedt om å skrive brev til ordfører og orientere om dette, samt etterlyse avklaring i forhold til anskaffelse av iPad til utvalgets medlemmer.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 24.09.13:

Referatsakene 31 – 32 blir tatt til orientering.

Kontrollutvalget ber sekretær skrive brev til ordføreren om iPad til utvalget.

SAK 29/13 VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHET 2013

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar den framlagte Vurdering av uavhengighet, av 29.08.13 fra oppdragsansvarlig revisor Else Holst-Larsen, til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 24.09.13:

Revisor orienterte om erklæringen som var fremlagt. Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 24.09.13:

Kontrollutvalget tar den framlagte Vurdering av uavhengighet, av 29.08.13 fra oppdragsansvarlig revisor Else Holst-Larsen, til orientering.

SAK 30/13 REVISJONSPLAN FOR REGNSKAPSREVISJON 2013

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg tar vedlagte revisjonsplan for regnskapsrevisjon og presentasjon fra revisor til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 24.09.13:

Revisor orienterte om planen. Tidsfristene på våren for revisjon av årsregnskap og spesielt årsmelding var viktig å overholde fra administrasjonen sin side. Revisor følger opp dette i forhold til økonomiavdelingen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 24.09.13:

Haugesund kontrollutvalg tar vedlagte revisjonsplan for regnskapsrevisjon og presentasjon fra revisor til orientering.

SAK 31/13 MØTEPLAN FOR 2014**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget i Haugesund vedtar følgende møteplan for 2014:

MØTE	TIDSPUNKT
Tirsdag 28. januar	Kl. 08.00
Tirsdag 18. mars	Kl. 08.00
Tirsdag 6. mai	Kl. 08.00
Tirsdag 10. juni	Kl. 08.00
Tirsdag 26. august	Kl. 08.00
Tirsdag 30. september	Kl. 08.00
Tirsdag 28. oktober	Kl. 08.00
Tirsdag 25. november	Kl. 08.00

Behandling i kontrollutvalget 24.09.13:

Utvalget hadde ingen merknader til fremlagt plan.

Etter initiativ fra sekretær drøftet utvalget om det skulle lages en egen plan for orienteringer fra enhetslederne på møtene i 2014. Utvalget var enige om at det var bedre å ta aktuelle saker fortløpende.

Utvalget ønsket å revidere Plan for forvaltningsrevisjon på neste møte.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 24.09.13:

Kontrollutvalget i Haugesund vedtar følgende møteplan for 2014:

<i>MØTE</i>	<i>TIDSPUNKT</i>
<i>Tirsdag 28. januar</i>	<i>Kl. 08.00</i>
<i>Tirsdag 18. mars</i>	<i>Kl. 08.00</i>
<i>Tirsdag 6. mai</i>	<i>Kl. 08.00</i>
<i>Tirsdag 10. juni</i>	<i>Kl. 08.00</i>
<i>Tirsdag 26. august</i>	<i>Kl. 08.00</i>
<i>Tirsdag 30. september</i>	<i>Kl. 08.00</i>
<i>Tirsdag 28. oktober</i>	<i>Kl. 08.00</i>
<i>Tirsdag 25. november</i>	<i>Kl. 08.00</i>

EVENTUELT

- **Høstkonferansen** – blir arrangert 07.11.13 i Sandnes. Invitasjon var sendt ut på e-post. Utvalget var enige at minst 2 personer kunne reise. Marit Bjørnstad meldte sin interesse. Påmeldingsfrist 23.10.13.
- **Rapporten om Boligforvaltningen** – presentasjon for bystyret 16.10.13. Leder er bortreist i oktober/november. Nestleder foreslo at Marit Bjørnstad skulle presentere rapporten under behandlingen i bystyret. Utvalgte sluttet seg til dette.

- **Rapport om Arbeidsmarkedsbedriftene** – sekretær orienterte om at rapporten er nå ute på høring. Rapporten vil bli lagt frem for utvalget på neste møte og for bystyret i desember.
- **Møte i kontrollutvalget 29.10.13** – sekretær la frem ønske om at dette møte ble flyttet på grunn av kollisjon med konferanse. Utvalget bestemte at ny møtedato blir 22.10.13.

Kommende møter:

22.10.13, kl. 08.00 (ny møtedato)

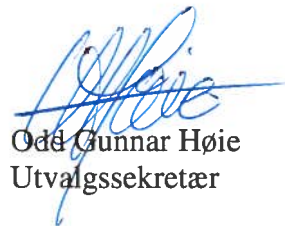
Foreløpige saker: rapport om arbeidsmarkedsbedriftene, revisjon av Plan for forvaltningsrevisjon,

26.11.13, kl. 08.00

Foreløpige saker: orientering om interimrevisjon,

Haugesund/Aksdal, 24.09.13

Torleif Lothe
Kontrollutvalgsleder



Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	22.10.13	33/13
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 22.10.13**Saksvedlegg:**

- 33. Statusrapport pr. oktober 2013
- 34. Restanselister fra bystyret pr. 16.10.13 (ettersendes)
- 35. Brev til Haugesund kommune v/ordfører – vedr. lesebrett
- 36. Fra K-rapport om etiske retningslinjer i Trondheim kommune
- 37. Orientering fra møte 18.10.13 med utvalgslederne og ordfører

Saksorientering:

Sakene blir lagt frem for kontrollutvalget til orientering.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene 33 - 37 blir tatt til orientering.

Aksdal, 15.10.13



Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær



Kontrollutvalget i Haugesund

Statusoversikt oktober 2013

Saker fra bestilling til behandling i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Kommunens håndtering av sykefravær	27.08.13	290 timer	Under utarbeidelse	Januar 2014	
Selskapskontroller					
Andre saker					

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet av/dato	Planlagt oppfølg.	Merknader
Boligforvaltning i Haugesund kommune	30.10.12	11.06.13/ 27.08.13	BST 16.10.13	Innen 6 mnd.	320 timer
Selskapskontroller					
Arbeidsmarkedsbedriftene	29.01.13	22.10.13	BST 11.12.13	Innen 6 mnd.	230 timer
Andre saker					

Avsluttede prosjekter i 2013

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet av/dato	Fulgt opp	Merknader
Økonomisk sosialhjelp	15.03.12	29.05.12	BST 19.09.12	07.05.13, BST 29.05.13	Ny oppfølg. okt. 2013
Selskapskontroller					
Andre saker					

Haugesund kommune
v/ordfører
Postboks 2160

Sendt pr. e-post 26/9-13

5504 HAUGESUND

Deres dato

Deres ref.

Vår ref.

Dato

13/315/033/ogh

26.09.13

ANSKAFFELSE AV LESEBRETT TIL KONTROLLUTVALGET

Kontrollutvalget i Haugesund har på flere møter etterspurt en avklaring om anskaffelse av lesebrett til utvalgets medlemmer.

I protokollen fra møte 24.09.13, sak 28/13 heter det blant annet:

Medlemmene gav uttrykk for at arbeidet i utvalget blir vanskeliggjort uten iPad som arbeidsredskap. Det ble vist til at alle kommunale dokumenter nå kun blir gjort tilgjengelig via kommunen sitt dokumentbehandlingssystem. Sekretær ble bedt om å skrive brev til ordfører og orientere om dette, samt etterlyse avklaring i forhold til anskaffelse av iPad til utvalgets medlemmer.

I «Reglement for bruk av lesebrett», saksnr. 2012/6468 blir det spesifisert at kontrollutvalget ikke får tildelt lesebrett, uten nærmere grunnivelse.

Utvalget ønsker en snarlig avklaring vedrørende dette, og ønsker også å understreke at det i utvalgets budsjett er avsatt midler til lesebrett.

Dersom det er spørsmål, ta gjerne kontakt med utvalgssekretær på tlf. 52 75 73 53 eller på e-post: ogh@kontrollutvalgene.no

Med vennlig hilsen
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS



Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

En av to ukjent med etiske retningslinjer i Trondheim kommune

Nær halvparten av de ansatte i Trondheim kommune er ukjent med kommunens retningslinjer. Rådmannen unnskylder nå at retningslinjene ble brutt, blant annet ved at ansatte deltok på gratisturer.

Av Vegard Venli

10. juni 2013 - 9:13

(Oppdatert: 10. juni 2013 - 9:15)

Adresseavisen avdekket tidligere år at helseledere fra Sør-Trøndelag gjennom flere år har fått delta på gratisturer til utlandet. I en granskingsrapport fra kommunerevisjonen konstateres det nå brudd på kommunens etiske retningslinjer.

Brøt med retningslinjene

Sør-Trøndelag pleie- og omsorgsforum har arrangert åtte utenlandsreiser. Turene har vart i 15 til 20 dager, mens det faglige omfanget har vært på en arbeidsuke, framkommer det i rapporten. Turene er blitt finansiert med overskudd fra utstillere på messer i regi av forumet, og ved at kommunene betalte for å sende ansatte til forumets lederkonferanser.

I sin kommentar til rapporten sier rådmann Stein A. Ytterdahl unnskyldt til byens befolkning: *«Rapporten viser at for mange medarbeidere har liten kjennskap til våre etiske retningslinjer og at for mange mener at kontrollrutiner er utilfredsstillende. Det framkommer konkrete avvik som vil bli fulgt opp. Sammen med tidligere saker denne våren hvor det stilles spørsmål ved vår etiske standard, oppstår det usikkerhet og tap av omdømme. Derfor vil jeg som rådmann si unnskyld, Trondheim, og forsikre om at vi målrettet vil arbeide for å rette dette opp»*, skriver rådmannen.

Er ikke kjent med retningslinjer

Kommunerevisjonen mener at helseledernes deltakelse på turene skjedde i strid med kommunens etiske retningslinjer. En spørreundersøkelse gjennomført i forbindelse med undersøkelsen avdekker at kun 56 prosent av kommunens ansatte har lest kommunens retningslinjer.

Undersøkelsen avdekker også at under halvparten av enhetslederne informerer om de etiske retningslinjene ved ansettelse.

Rådmannen skriver til revisjonen at han vil bruke funnene med å forbedre internkontrollen og etikkarbeidet.

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	22.10.13	34/13
Bystyret	11.12.13	

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

SELSKAPSKONTROLL – ARBEIDSMARKEDSBEDRIFTENE

Saksvedlegg: Revisjonsrapport – Arbeidsmarkedsbedriftene, utarbeidet av Deloitte AS

Bakgrunn:

Bystyret vedtok høsten 2012 ny Plan for selskapskontroll for perioden 2012-2016. I denne planen ble revisjon av kommunen sine arbeidsmarkedsbedrifter prioritert høyt. Med utgangspunkt i planen startet kontrollutvalget prosessen med å få gjennomført en slik revisjon våren 2013. Utvalget fikk forelagt en prosjektplan utarbeidet av Deloitte AS på møtet den 29.01.13, og vedtok følgende i sak 06/13:

Kontrollutvalget bestiller i henhold til vedlagte prosjektplan selskapskontroll av arbeidsmarkedsbedriftene i Haugesund kommune, med de endringer foretatt på møtet. Leder får fullmakt til å godkjenne endelig prosjektplan. Oppdraget bestilles av Deloitte AS innenfor en ramme på 230 timer.

Mandat:

Utvalget ønsket at følgende problemstillinger skulle belyses:

A) Problemstillinger knyttet til den kommunale eierskapsforvaltningen:

- 1. I hvilken grad utøver Haugesund kommune kontroll med arbeidsmarkedsbedriftene i samsvar med politiske vedtak og etablerte normer for god eierstyring?*
- 2. I hvilken grad sikrer Haugesund kommune at styret/styremedlemmer i selskapene har tilstrekkelig kompetanse til å utføre oppgavene sine?*
- 3. I hvilken grad følger kommunen opp at selskapene når de mål og rammer som er satt for virksomhetene?*
- 4. I hvilken grad er det tilstrekkelig med samhandling mellom Haugesund kommune og de andre eierne når det gjelder styring og oppfølging av selskap med flere eiere?*

B) Problemstillinger knyttet til driften i selskapene (Uni-K og Uni-X):

5. I hvilken grad driver selskapene (Uni-K og Uni-X) sin virksomhet i samsvar med vedtektsfestet formål og sentrale krav i regelverket for arbeidsmarkedsbedrifter?

6. I hvilken grad har selskapene etablert system og rutiner for å sikre at selskapet driver i samsvar med sentrale bestemmelser innen offentleglova og regelverket om offentlige anskaffelser?

7. I hvilken grad har selskapene etablert system og rutiner for å sikre at selskapet driver i samsvar med aksjeloven og eiers krav til god selskapsledelse?

8. Opplever brukerne at tilbudene selskapene gir er tilpasset dere behov og i samsvar med selskapene sine formål?

9. I hvilken grad har selskapene en økonomisk drift i samsvar med de rammer og føringer som er gitt av eier og gjeldende regelverk?

Deloitte har med dette som utgangspunkt gjennomført prosjektet i løpet av våren/sommeren 2013 og rapport ble oversendt sekretariatet den 17.09.13. Rapporten er verifisert. Rådmannen og Uni-K v/styret har gitt sine kommentarer. Disse er nå innarbeidet i rapporten som vedlegg 1 og 2.

Rådmannen sier i sin uttalelse blant annet at administrasjonen har satt i gang arbeid med å forbedre eierskapsmeldingen, men påpeker også at det er viktig å holde fast ved at det er de enkelte selskap som har ansvar for å følge rådene i eierskapsmeldingen.

Styret i Uni-K melder at de vil etterkomme anbefalingene innen 30.06.14. De viser også til at selskapet er et eget rettssubjekt og at selskapets egenproduksjon overstiger offentlige tilskudd.

Revisjonen har gjort sine vurderinger i rapportens kapittel 5.

Saksutredning:

Rapporten inneholder innledningsvis et sammendrag av hovedinnholdet i revisor sine funn. Revisor sine anbefalinger kommer også frem her. Metoden som er brukt i arbeidet med rapporten blir beskrevet i kap. 2. Kontrollkriteriene blir gjort rede for i kap. 3. Videre blir data gjort rede for i rapportens kap. 4. Revisor beskriver sine vurderinger i kap. 5, og kommer med sine anbefalinger i kap. 6.

I vedleggene er rådmannen og styret av Uni-K sine høringsuttalelser tatt inn, samt oversikt over sentrale dokumenter og litteratur.

Revisjonen har gitt følgende anbefalingene til kommunen at den:

- 1. reviderer eierskapsmeldingen og legger den frem for bystyret årlig i samsvar med bestemmelser i kommunens eierskapsmelding,*
- 2. konkretiserer eierstrategiene for arbeidsmarkedsbedriftene slik at strategiene i større grad inneholder tydelige forventninger og styringssignaler til selskapene,*
- 3. tydeliggjør i hvilken grad og hvordan KS sine retningslinjer og statens 10 prinsipper som er referert i eierskapsmeldingen skal følges opp av Haugesund kommune,*
- 4. etablerer en praksis som sikrer at retningslinjene i eierskapsmeldingen og KS sine anbefalinger blir fulgt opp av kommunen, og at krav til selskaper blir tydelig formidlet og fulgt opp. Dette gjelder i særlig grad:
 - a. gjennomføring av valg av styrerepresentanter,*
 - b. retningslinjer om kjønnsrepresentasjon og bruk av ledende politikere i styrene,*
 - c. tilbud om opplæring til kommunens styrerepresentanter,*
 - d. krav til selskapsstyrene (f.eks. utarbeidelse av årlig plan, plan for kompetanseutvikling og egenevaluering), og**
- 5. sørger for at kommunen kjøper tjenester av selskapet i samsvar med regelverket for offentlige anskaffelser og bestemmelsene om egenregi.*

Revisjonen anbefaler at Uni-K AS:

- 6. sikrer at Uni-Ks virksomhet er i samsvar med selskapets vedtekter,*
- 7. gjør en vurdering av om drift av omsorgsboliger, formålet med Uni-X og utvikling av tomt i Oslo er i samsvar med vedtektene og bestemmelsene i § 11-4 og § 11-5 i forskrift om arbeidsrettede tiltak, og setter i verk nødvendige tiltak ved behov,*
- 8. sørger for at det blir gjennomført en helhetlig vurdering knyttet til om selskapet er underlagt offentleglova, og eventuelt etablerer system og rutiner som sikrer at selskapet etterlever regelverket,*
- 9. sørger for at det blir gjennomført en helhetlig vurdering knyttet til om selskapet er underlagt lov om offentlige anskaffelser, og eventuelt etablerer system og rutiner som sikrer at selskapet gjennomfører innkjøp i samsvar med dette.*
- 10. sikrer at krav som er stilt til selskapet i Haugesund kommunes eierskapsmelding blir fulgt opp, herunder:
 - utarbeider en årlig plan for styret, plan for kompetanseutvikling og gjennomfører formell egenevaluering*
 - sikrer at styrerepresentantene registrerer sine verv i styrevervregisteret, og**
- 11. får gjennomført en vurdering av selskapets skatteposisjon.*

Konklusjon:

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget ber bystyret gjøre vedtak om å følge revisor sine anbefalinger som fremkommer i rapporten.


I følge forskrift om kontrollutvalg skal utvalget påse at bystyrets vedtak i tilknytning til behandling av rapporter om selskapskontroll følges opp. Det er vanlig å sette en frist på 6 måneder fra bystyret fatter sitt vedtak.

Det er bystyret som fatter endelig vedtak i saken. Forskrift om kontrollutvalg slår fast at kontrollutvalget innstiller direkte til bystyret i saker angående selskapskontroll.

SEKRETARIATS FORSLAG TIL VEDTAK OG INNSTILLING TIL BYSTYRET:

1. Haugesund bystyre har merket seg det som kom fram i rapporten etter selskapskontroll av «Arbeidsmarkedsbedriftene « og tar denne til orientering.
2. Rapporten oversendes rådmannen og Uni-Ks generalforsamling for oppfølging av de konklusjoner og anbefalinger som fremkommer. Anbefalingen til kommunen gjelder punktene 1 til 5 og til Uni-K punktene 6 til 11.
3. Rådmannen og selskapet gir bystyret en tilbakemelding via kontrollutvalget om oppfølging av dette vedtaket innen 6 måneder.

Aksdal, 15.10.13



Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær