

HAUGESUND KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Tirsdag **3. mai 2016** ble det avholdt møte i Haugesund kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Gudvin Selsås.

MØTESTED:	Haugesund Rådhus, nordre komitérom
MØTESTART/MØTESLUTT:	Kl. 08.00 – kl. 09.15
MØTENDE MEDLEMMER:	Gudvin Selsås (H), Heidi Kolstø (H), Lise Haukås (SV), Thorleif Thormodsens (H), Svein Inge Huseby (Frp), Karin Westerlund (Ap) og Svein Skrunes (Krf)
MØTENDE VARAMEDLEMMER:	Ingen
FORFALL:	Ingen
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS
FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Rådmann Ole Bernt Thorbjørnsen, kommunaldirektør Jo Inge Hagland, konst. økonomisjef Mari Rønnevik og rådgiver Anders Agdestein i sak 11 Kultursjef Eilif Fjon og økonomisjef Atle Myklebust, KUF KF i sak 12
MERKNADER TIL INNKALLING:	Utvalget påpekte at ettersendelse av saker ikke er ønskelig, med unntak av hastesaker. Utvalget ønsker alle saksdokumenter på nettbrettet.
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: 11, 12, 10, 9

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 09/16 GODKJENNING AV PROTOKOLL 05.04.16

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 05.04.16 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 03.05.16:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 03.05.16:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 05.04.16 godkjennes.

SAK 10/16 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 03.05.16

27. Statusrapport pr. mai 2016
28. Representantskapsmøte 29.04.16 – Haugaland Vekst IKS
29. Representantskapsmøte 23.05.16 – Krisesenter Vest IKS
30. Representantskapsmøte 25.05.16 – HIM IKS
31. Generalforsamling 06.06.16 – Haugaland Kraft AS
32. Høring – NOU 2016:4 Ny kommunelov
33. Generalforsamling 04.05.16 - Røvær Utvikling AS

Behandling i kontrollutvalget 03.05.16:

Leder gikk igjennom referatsakene. Revisor gav en kort orientering om det pågående arbeidet med forvaltningsrevisjonsrapport om «*Opplæringstilbud til minoritetsspråklige elever*». Thorleif Thormodsens orienterte kort fra representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS. Sekretær opplyste om generalforsamling i Røvær Utvikling AS.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 03.05.16:

Referatsakene 27 – 33 blir tatt til orientering.

SAK 11/16 HAUGESUND KOMMUNE – UTTALELSE TIL REGNSKAPET FOR 2015

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap for 2015 slik den foreligger/ med disse endringene/ med disse tilleggene....

Behandling i kontrollutvalget 03.05.16:

Kommunaldirektør Hagland orienterte om regnskapet og delte ut et sammendrag på papir. Han ble supplert av rådmannen.

Det var et godt økonomisk resultat i 2015. Netto driftsresultat var på 48 mill. kr, som gav et resultat på 1,9 %. Det var en klar forbedring fra de senere årene. Utgiftsnivået var holdt lavt og brutto driftsutgifter var nærmest uendret fra året før. Brutto driftsinntekter hadde økt med 5,3 % fra året før. Bystyrets målsetting om nedbetaling av underskudd på 25 mill. ble oppfylt.

Bruttoinvesteringer var på 166 mill. kr, som var finansiert ved låneopptak og salg av eiendommer.

Rådmannen og kommunaldirektøren svarte på spørsmål, blant annet om pensjon, premieavvik, verdisetting av aksjene i Haugaland Kraft AS, rasjonell drift og lånegjeld. Det ble også drøftet om det var mulig å få et regnskap på funksjonsnivå, eventuelt i årsmeldingen.

Revisor orienterte om at det var avgitt revisjonsmelding uten merknader, og at det ikke var noen spesielle saker å bemerke.

Utvalget sluttet seg til uttalelsen slik den var lagt frem.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 03.05.16 og innstilling til bystyret:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap for 2015 slik den foreligger:

Haugesund kommunes årsregnskap for 2015 er gjort opp med et regnskapsmessig overskudd på kr 35,1 millioner.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser netto driftsresultat på 48,6 millioner. Dette gir et resultat på 1,9 %, som er litt over et anbefalt nivå på 1,75 %.

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 2015 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.15.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen merknader til Haugesund kommunes årsregnskap for 2015.

**SAK 12/16 KULTUR- OG FESTIVALUTVIKLING KF –
UTTALELSE TIL REGNSKAPET FOR 2015**

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til KUF sitt årsregnskap 2015 slik den foreligger/med disse endringene/med disse tilleggene.....

Behandling i kontrollutvalget 03.05.16:

Kultursjef Fjon og økonomisjef Myklebust orienterte. 2015 hadde vært et krevende år for administrasjonen i KUF. Organisasjonen hadde fått flere oppgaver og flere ansatte i sammenheng med omorganisering. Det var høye inntektskrav til organisasjonen, og arbeidet med å skaffe sponsorinntekter og søking av midler utenfra var krevende.

Alle enhetene hadde drevet i balanse og regnskapet var gjort opp med overskudd. Driften av kinoen hadde gått veldig bra. Medlemmene fikk svar på spørsmål, blant annet om pensjonsforpliktelser, organisering av sponsorer, måling av besøkende og måling av aktivitetsnivå.

Revisor orienterte om deres arbeid og at det var avlagt ren revisjonsberetning. Utvalget sluttet seg til uttalelsen slik den var lagt frem.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 03.05.16 og innstilling til bystyret:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til KUF sitt årsregnskap 2015 slik den foreligger:

Haugesund kultur og festivalutvikling KF sitt årsregnskap for 2015 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 926 291.

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 2015 og for foretakets økonomiske stilling pr. 31.12.15.

EVENTUELT

Ingen saker ble meldt.

Utvalgsleder takket regnskapsrevisor Else Holst-Larsen og Deloitte AS for et godt samarbeid i den perioden de hadde vært kommunens revisor og revisjonsselskap.

Neste møte: tirsdag 14.06.16, kl. 08.00

Foreløpige saker: overordnede analyser, planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, oppfølging av rapport om «*Psykisk helsearbeid for barn og unge*», oppfølging av selskapskontroll i Haugaland Kraft AS/Haugaland Næringspark AS

Haugesund/Aksdal, 03.05.16

Gudvin Selsås
Kontrollutvalgsleder

Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær