

## HAUGESUND KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Tirsdag 6. mai 2014 ble det avholdt møte i Haugesund kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Torleif Lothe.

<b>MØTESTED:</b>	Haugesund Rådhus, nordre komitérom
<b>MØTESTART/MØTESLUTT:</b>	Kl. 08.00 – 10.10
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Torleif Lothe (V), Dagfinn Våge (H), Marit Bjørnestad (SV), Bjarte Myklebust (Krf), Elisabeth Lund (Frp), Johannes Vikse (PP) og Mariann Iren Aksdal (Ap)
<b>FORFALL:</b>	Ingen
<b>MØTENDE VARAMEDLEM:</b>	Gunnar Thune (Frp) i sak 17/14
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>	Regnskapsrevisorene Knut T. Fagerland, Else Holst-Larsen, Dag J. Torvestad og forvaltningsrevisor Birte Bjørkelo fra Deloitte AS
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Konst. rådmann Stål Alfredsen, økonomisjef Jo Inge Hagland, regnskapssjef Mari Rønnevik og rådgiver Knut Henrik Hansen i sakene 15-16/14, og økonomisjef KUF Atle Myklebust i sak 16/14
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Elisabeth Lunde (Frp) fratrådte under sak 17/14

### FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

#### SAK 13/14 GODKJENNING AV PROTOKOLL 18.04.14

**Sekretariatets innstilling:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 18.03.14 godkjennes.

**Behandling i kontrollutvalget 06.05.14:**

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 06.05.14:**

*Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 18.03.14 godkjennes.*

## SAK 14/14 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 06.05.14

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 (ettersendes)
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 Havnevesen IKS
26. Generalforsamling – Haugesund Parkering Holding AS (dato ikke avklart)

### **Behandling i kontrollutvalget 06.05.14:**

Leder orienterte om referatsakene. Deltagelse som observatør på representantskapsmøter ble fordelt som følger:

Dagfinn Våge – HIM IKS  
Bjarte Myklebust – Krisesenter Vest IKS  
Marit Bjørnstad - Haugaland Kraft AS  
Johannes Vikse – Karmsund Havnevesen IKS

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 06.05.14:**

*Referatsakene 13 – 26 blir tatt til orientering.*

## SAK 15/14 HAUGESUND KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2013 – KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE

### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap for 2013 slik den foreligger/ med disse endringene/ med disse tilleggene.

### **Behandling i kontrollutvalget 06.05.14:**

Økonomisjefen orienterte om regnskapet. Han forklarte at det var et stort sprik mellom justert budsjett og regnskapet. Overskridelsene var størst innenfor barnehagesektoren og til sosialhjelp. Bokføringsmessige forhold hadde også påvirket resultatet i negativ retning. Akkumulert gjeld var nå på rundt 100 millioner. Fylkesmannen var orientert om forholdene.

Økonomisjefen mente kommunen kom til å være på ROBEK-listen i minst 3-4 år fremover. Investeringsregnskapet var gjort opp i balanse. Kommunen er i en krevende situasjon med bl.a. dårlig likviditet og lav arbeidskapital.

Revisor orienterte om revisjonen sitt arbeid. Det var avgitt en ren revisjonsberetning.

I årsoppgjørsbrevet var det tatt opp noen forbedringspunkter, men ingen alvorlige forhold.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 06.05.14:**

*Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap for 2013 slik den foreligger.*

## **SAK 16/14 KULTUR OG FESTIVALUTVIKLINGS KF ÅRS- REGNSKAP 2013 – KONTROLLUTVALGETUTTALELSE**

### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til KUF sitt årsregnskap 2013 slik den foreligger/med disse endringene:

### **Behandling i kontrollutvalget 06.05.14:**

Økonomisjef Myklebust orienterte kort om regnskapet. Revisor orienterte om at det var avlagt ren revisjonsberetning. Årsresultatet viste et overskudd/mindreforbruk i år. Utvalget uttrykte tilfredshet med at regnskapet var gjort opp med et overskudd.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 06.05.14:**

*Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til KUF sitt årsregnskap 2013 slik den foreligger.*

## **SAK 17/14 ORIENTERING FRA REVISOR (DELOITTE) VEDR. RAPPORT/GRANSKNING OG REGNSKAPENE TIL UNI-K**

### **Sekretariatets innstilling:**

Haugesund kontrollutvalg har merket seg det som revisor har forklart og tar dette til orientering.

### **Behandling i kontrollutvalget 06.05.14:**

Elisabeth Lunde (Frp) fratradte som inhabil grunnet sitt arbeidsforhold i Uni-K, Gunnar Thune (Frp) tiltrådte.

Leder innledet kort om bakgrunnen for saken. Forvaltningsrevisor Bjørkelo hadde en grundig orientering. Hun ble supplert av regnskapsrevisor Fagerland og Torvestad. Presentasjonen var samlet for både regnskapsrevisjon og selskapskontroll.

Forskjellene mellom regnskapsrevisjon, selskapskontroll og granskning ble forklart, samt tidsaspektene rundt disse. De ulike funnene i granskningsrapporten ble så forklart sett i lys av regnskapsrevisjon og funn/forhold i rapporten etter selskapskontrollen.

Utvalget hadde noen oppfølgingsspørsmål underveis, og en meningsutveksling omkring saken til slutt. Viktigheten av å lage gode problemstillinger/stille de rette spørsmålene ble poengtert. Utvalget sa seg svært fornøyd med revisor sin gjennomgang.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 06.05.14:**

*Haugesund kontrollutvalg har merket seg det som revisor har forklart og tar dette til orientering.*

## **EVENTUELT**

Marit Bjørnestad tok opp sak vedrørende Haugesund Kultureiendom AS. Utvalget ble enige om de ville be styret v/styreleder om en orientering om aktuelle saker i første omgang. En selskapskontroll kunne være aktuelt på et senere tidspunkt.

**Kommende møter:**

**10.06.14, kl. 08.00**

Foreløpige saker: rapport sykefravær (utsatt), oppfølging av rapport om Boligforvaltningen, prosjektplan «Psykisk helsearbeid for barn og unge»

**26.08.14, kl. 08.00**

Foreløpige saker: budsjett 2015,

Haugesund/Aksdal, 06.05.14

Torleif Lothe  
Kontrollutvalgsleder



Odd Gunnar Høie  
Utvalgssekretær