

## HAUGESUND KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Tirsdag 18. mars 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 – 10.00
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Torleif Lothe (V), Dagfinn Våge (H), Marit Bjørnstad (SV), Bjarte Myklebust (Krf) Johannes Vikse (PP) og Mariann Iren Aksdal (Ap)
<b>FORFALL:</b>	Elisabeth Lund (Frp)
<b>MØTENDE VARAMEDLEM:</b>	Gunnar Thune (Frp)
<b>FORFALL VARAMEDLEM:</b>	Ingen
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>	Ingen – avklart med Deloitte og KPMG
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Sak 10/14 ble behandlet som første sak, deretter ble saklisten fulgt. Sak 12/14 ble utsatt til neste møte.

### FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

#### SAK 08/14 GODKJENNING AV PROTOKOLL 28.01.14

**Sekretariatets innstilling:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 28.01.14 godkjennes.

**Behandling i kontrollutvalget 18.03.14:**

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.03.14:**

*Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 28.01.14 godkjennes.*

## SAK 09/14 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 18.03.14

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

### **Behandling i kontrollutvalget 18.03.14:**

Referatsakene ble raskt gjennomgått av leder. Det ble opplyst under pkt. 5 om statusrapport at utvalgsleder var kjent med et tilleggskrav fra KPMG for arbeidet med Uni-K granskningen. Johannes Vikse og Marit Bjørnestad meldte sin interesse for å delta på FKT-konferansen. Andre utvalgsmedlemmer melder sin interesse til sekretariatet innen 01.04.14. Leder koordinerer påmelding.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.03.14:**

*Referatsakene 5 – 12 blir tatt til orientering. Leder får fullmakt til å koordinere påmelding til FKT-konferansen 3. – 4. juni 2014, i Haugesund.*

## SAK 10/14 RAPPORT ETTER GRANSKNING AV UNI-K AS

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

1. Haugesund kontrollutvalg har merket seg det som framgår i KPMGs rapport «Granskning av Uni-K med datterselskaper» og tar denne til orientering.
2. Haugesund kontrollutvalg ber politiet foreta videre undersøkelser med bakgrunn i rapportens funn.

### **Innstilling til bystyret:**

1. Haugesund bystyre har merket seg det som framgår i KPMGs rapport «Granskning av Uni-K med datterselskaper» og tar denne til orientering.
2. Haugesund bystyre ber styret for Uni-K gjennomføre endringer i selskapet i tråd med revisor sine anbefalinger og funn i rapporten.
3. Haugesund bystyre ber rådmannen etterkomme revisor sine anbefalinger knyttet til kommunens ivaretagelse av eierrollen i kommunale og interkommunale selskaper, herunder valg av styrerepresentanter og oppfølging av eierskapsmelding.
4. Haugesund bystyre ber Uni-K v/styret og rådmannen gi en tilbakemelding via kontrollutvalget om oppfølging av dette vedtaket innen 12 måneder, med statusrapport innen 6 måneder.

**Behandling i kontrollutvalget 18.03.14:**

Leder innledet kort. KPMG ikke var bedt om å presentere rapporten.

Utvalgsleder gjennomgikk rapporten punktvis i henhold til mandat og problemstillinger. Problemstillingene og omtalen/funnene ble omtalt og gjort rede for punkt for punkt. Utvalget hadde noen spørsmål underveis. Utvalget oppsummerte med at rapporten gav gode og grundige svar på alle spørsmål.

Medlemmene drøftet funnene i rapporten om Arbeidsmarkedsbedriftene (oktober 2013) sett i lys av funnene i granskningsrapporten fra KPMG. Utvalget mente det var svært store avvik i funnene og ville be Deloitte redegjør for dette i neste møte.

Utvalget ønsket også å be regnskapsrevisor for Uni-K om en redegjørelse på neste møte vedr. deres vurderinger av de forhold som var brakt på det rene i KPMGs rapport og hvorfor det ikke var gitt noen signaler i revisjonsrapportene som kunne gitt generalforsamlingen varsler om videre undersøkelser burde foretas.

Utvalget drøftet også forhold rundt valg/oppnevning av styrerepresentanter til kommunale/interkommunale selskap. Det ble vist til revisor sine anbefalinger og tidligere rapport om Eierskapsforvaltning fra 2011. Utvalget ønsker denne rapporten fremlagt på nytt i neste møte.

Utvalget drøftet forslag til innstilling, med spesiell vekt på pkt. 2 som omhandlet involvering av politiet, eventuelt om noe/noen skulle bli politianmeldt.

Medlemmene ble enige om å be politiet foreta videre undersøkelser i saken, og sluttet seg til innstilling slik den var foreslått.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.03.14:**

1. *Haugesund kontrollutvalg har merket seg det som framgår i KPMGs rapport «Granskning av Uni-K med datterselskaper» og tar denne til orientering.*
2. *Haugesund kontrollutvalg ber politiet foreta videre undersøkelser med bakgrunn i rapportens funn.*
3. *Haugesund kontrollutvalg ber Deloitte redegjøre på neste møte om rapporten om Arbeidsmarkedsbedriftene, sett i lys av KPMGs granskningsrapport.*
4. *Haugesund kontrollutvalg ønsker også en redegjørelse fra Deloitte, som regnskapsrevisor for Uni-K, om revisjonsarbeidet og revisjonsberetningene i perioden 2010-2012, sett i lys av KPMGs granskningsrapport.*

**og innstilling til bystyret:**

1. *Haugesund bystyre har merket seg det som framgår i KPMGs rapport «Granskning av Uni-K med datterselskaper» og tar denne til orientering.*
2. *Haugesund bystyre ber styret for Uni-K gjennomføre endringer i selskapet i tråd med revisor sine anbefalinger og funn i rapporten.*

3. *Haugesund bystyre ber rådmannen etterkomme revisor sine anbefalinger knyttet til kommunens ivaretagelse av eierrollen i kommunale og interkommunale selskaper, herunder valg av styrerepresentanter og oppfølging av eierskapsmelding.*
4. *Haugesund bystyre ber Uni-K v/styret og rådmannen gi en tilbakemelding via kontrollutvalget om oppfølging av dette vedtaket innen 12 måneder, med statusrapport innen 6 måneder.*

## **SAK 11/14 SØKNAD OM TILLEGGSBEVILGNING TIL KONTROLL OG REVISJON – BUDSJETT 2014**

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

Haugesund kontrollutvalg ber Haugesund bystyre om en tilleggsbevilgning på kr. 360.000 til dekning Uni-K granskningen.

### **Innstilling til bystyret:**

Haugesund bystyre gir en tilleggsbevilgning på kr 360 000 til ansvarsområdet kontroll og revisjon. Bevilgningen dekkes over konto 1490 – reservert tilleggsbevilgninger.

### **Behandling i kontrollutvalget 18.03.14:**

Utvalgsleder gjorde rede for saken. Utvalget sluttet seg til innstillingen.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.03.14:**

*Haugesund kontrollutvalg ber Haugesund bystyre om en tilleggsbevilgning på kr. 360.000 til dekning Uni-K granskningen.*

### **og innstilling til bystyret:**

*Haugesund bystyre gir en tilleggsbevilgning på kr 360 000 til ansvarsområdet kontroll og revisjon. Bevilgningen dekkes over konto 1490 – reservert tilleggsbevilgninger.*

## **SAK 12/14 RAPPORT ETTER FORVALTNINGSREVISJON – OPPFØLGING AV SYKEFRAVÆR**

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

1. Haugesund bystyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Oppfølging av sykefravær» til orientering.
2. Rapporten oversendes rådmannen for videre oppfølging av rapportens 9 anbefalinger.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til bystyret via kontrollutvalget om oppfølging av bystyrets vedtak innen ca. 6 måneder.

### **Behandling i kontrollutvalget 18.03.14:**

Utvalget ble enige om å utsette saken til neste møte på grunn av tidshensyn.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.03.14:**

*Behandlingen av forvaltningsrevisjonsrapporten om Oppfølging av sykefravær utsettes til neste møte.*

**EVENTUELT**

Utvalget ønsket at revisjonsrapporten fra 2011 om Eierskapsforvaltning blir lagt fram til orientering i neste møte.

**Kommende møter:**

**06.05.14, kl. 08.00**

Foreløpige saker: årsregnskap 2013 for kommunen og KUF, rapport sykefravær (utsatt)

**10.06.14, kl. 08.00**

Foreløpige saker:

Haugesund/Aksdal, 18.03.14

Torleif Lothe  
Kontrollutvalgsleder



Odd Gunnar Høie  
Utvalgssekretær