

## HAUGESUND KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Tirsdag **30. august 2016** ble det avholdt møte i Haugesund kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Gudvin Selsås.

|                                    |                                                                                                         |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>MØTESTED:</b>                   | Haugesund Rådhus, formannskapssalen                                                                     |
| <b>MØTESTART/MØTESLUTT:</b>        | Kl. 08.00 – kl. 09.40                                                                                   |
| <b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>          | Gudvin Selsås (H), Heidi Kolstø (H), Lise Haukås (SV), Thorleif Thormodsen (H), Karin Westerlund (Ap)   |
| <b>MØTENDE VARAMEDLEMMER:</b>      | Georg Hillestad (Frp) og Arne Sjursen (PP)                                                              |
| <b>FORFALL:</b>                    | Svein Inge Huseby (Frp) og Svein Skrunes (Krf)                                                          |
| <b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>    | Rådgiver Odd Gunnar Høie,<br>Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS                                   |
| <b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>       | Forvaltningsrevisor Marianne Kulstad fra Deloitte AS i sak 21/16, og revisor Roald Stakland fra KPMG AS |
| <b>FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b> | Rådmann Ole Bernt Thorbjørnsen, kommunaldirektør Tore Haaland og skolesjef Lisbeth Bakkevig i sak 21/16 |
| <b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>   | Ingen                                                                                                   |
| <b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>     | Ingen                                                                                                   |

### FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

#### SAK 19/16 GODKJENNING AV PROTOKOLL 14.06.16

**Sekretariatets innstilling:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 14.06.16 godkjennes.

**Behandling i kontrollutvalget 30.08.16:**

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 30.08.16:**

*Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 14.06.16 godkjennes.*

## **SAK 20/16 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 30.08.16**

43. Statusrapport pr. august 2016
44. Protokoll fra generalforsamling i Haugesund Parkering Holding AS 08.06.16
45. Protokoll fra møte i havnerådet 09.06.16
46. Protokoll fra møte i havnerådet 30.06.16
47. Spørsmål om styremøte i et IKS – uttalelse fra KMD 04.04.16

### **Behandling i kontrollutvalget 30.08.16:**

Leder gikk igjennom referatsakene. Utvalget hadde ingen merknader.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 30.08.16:**

*Referatsakene 43 – 47 blir tatt til orientering.*

## **SAK 21/16 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «OPPLÆRINGS- TILBUDET TIL MINORITETSSPRÅKLIGE ELEVER»**

### **Sekretariatets innstilling:**

1. Haugesund bystyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Opplæringstilbudet til minoritetsspråklige elever» til orientering.
2. Rapporten oversendes rådmannen for videre oppfølging av rapportens 7 anbefalinger.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til bystyret via kontrollutvalget om oppfølging av bystyrets vedtak innen ca. 6 måneder.

### **Behandling i kontrollutvalget 30.08.16:**

Forvaltningsrevisor Kulstad presenterte rapporten. Hun gjorde greie for problemstillinger, metode og anbefalingene. Med utgangspunkt i de syv anbefalingene gikk hun gjennom rapporten og funnene revisjonen hadde gjort. Revisor svarte på spørsmål underveis i presentasjonen.

Medlemmene hadde blant annet spørsmål om antall elever, hvor lenge elevene gikk på mottaksskolen, om Breidablik og byggets tilstand, omfang og ressursbruk, tekniske hjelpemidler, lærere til morsmålsopplæring og eventuelt interkommunalt samarbeid. Administrasjonen svarte på spørsmålene og viste blant annet til skolebruksplanen.

Utvalget sluttet seg til anbefalingene og ønsket en tilbakemelding om ca. 6 måneder.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 30.08.16 og innstilling til bystyret:**

1. *Haugesund bystyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Opplæringstilbudet til minoritetsspråklige elever» til orientering.*
2. *Rapporten oversendes rådmannen for videre oppfølging av rapportens 7 anbefalinger.*
3. *Rådmannen gir tilbakemelding til bystyret via kontrollutvalget om oppfølging av bystyrets vedtak innen ca. 6 måneder.*

## **SAK 22/16 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016 - 2020**

### **Sekretariatets innstilling:**

Haugesund kontrollutvalg slutter seg til utkast til Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 basert på vedlagt overordnet analyse slik den foreligger/med følgende endringer.

Sekretariatet sørger for at oppdatert plan med endringer og prioriteringer er den planen som videresendes til bystyret for sluttbehandling.

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

Haugesund bystyre vedtar fremlagt Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 slik den foreligger.

Kontrollutvalget får delegert myndighet til å kunne foreta endringer i planen ved behov.

### **Behandling i kontrollutvalget 30.08.16:**

Medlemmene diskuterte prioriteringene av prosjekter i planen. I møtet 14.06.16 ble overordnet analyse presentert og utvalget gjorde sine prioriteringer.

Utvalget drøftet flere av temaene og aktuelle problemstillinger som bør inngå i de enkelte prosjekt. Sekretær opplyste at problemstillingene blir endelig utformet når det foreligger prosjektplaner og prosjektene skal bestilles.

Utvalget ble enige om å tilføye/endre følgende under Tema:

Prosjekt 1. punkt om: *Kai – endres til Byggesaksbehandling på Indre kai*  
nytt punkt: *Rutiner for utlån/bruk av kommunens maskiner og utstyr*

Prosjekt 3. nytt punkt *Avviksbehandling*

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 30.08.16:**

*Haugesund kontrollutvalg slutter seg til utkast til Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 basert på vedlagt overordnet analyse med følgende endringer:*

*Prosjekt 1. punkt om: Kai – endres til Byggesaksbehandling på Indre kai*  
*nytt punkt: Rutiner for utlån/bruk av kommunens maskiner og utstyr*

*Prosjekt 3. nytt punkt Avviksbehandling*

*Sekretariatet sørger for at oppdatert plan med endringer og prioriteringer er den planen som videresendes til bystyret for sluttbehandling.*

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 30.08.16 og innstilling til bystyret:**

*Haugesund bystyre vedtar fremlagt Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 slik den foreligger.*

*Kontrollutvalget får delegert myndighet til å kunne foreta endringer i planen ved behov.*

## **SAK 23/16 PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2016-2020**

### **Sekretariatets innstilling:**

Haugesund kontrollutvalg slutter seg til utkast til Plan for selskapskontroll 2016-2020 basert på vedlagt overordnet analyse slik den foreligger/med følgende endringer:.....

Sekretariatet sørger for at oppdatert plan med endringer og prioriteringer er den planen som videresendes til bystyret for sluttbehandling.

### **Sekretariatet sitt forslag til vedtak og innstilling til bystyret:**

Haugesund bystyre vedtar Plan for selskapskontroll 2016-2020 slik den foreligger.

Retningslinjer for selskapskontroll i Haugesund kommune blir videreført slik de foreligger.

Kontrollutvalget får delegert myndighet til å kunne foreta endringer i planen ved behov.

### **Behandling i kontrollutvalget 30.08.16:**

Medlemmene diskuterte prioriteringene av prosjekter i planen. I møtet 14.06.16 ble overordnet analyse presentert og utvalget gjorde sine prioriteringer.

Utvalget bestemte i samme møte å invitere to selskaper for å be dem presentere seg og orientere om selskapets drift. Sekretær opplyste at Haugesund Stadion AS vil komme til møtet 27.09.16 og Karmsund Havn IKS til møtet 25.10.16.

Medlemmene drøftet flere av temaene som bør/kan inngå i prosjekt 1 - Eierskapskontroll.

Utvalget ble enige om å endre følgende tema:

Prosjekt 1 - *Risikoanalyse endres til – Balanse- og verdivurdering og risikoanalyse av kommunens samlede verdier*

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 30.08.16:**

*Haugesund kontrollutvalg slutter seg til utkast til Plan for selskapskontroll 2016-2020 basert på vedlagt overordnet analyse med følgende endringer:*

*Prosjekt 1 - Risikoanalyse endres til – Balanse- og verdivurdering og risikoanalyse av kommunens samlede verdier*

*Sekretariatet sørger for at oppdatert plan med endringer og prioriteringer er den planen som videresendes til bystyret for sluttbehandling.*

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 30.08.16 og innstilling til bystyret:**

*Haugesund bystyre vedtar Plan for selskapskontroll 2016-2020 slik den foreligger.*

*Retningslinjer for selskapskontroll i Haugesund kommune blir videreført slik de foreligger.*

*Kontrollutvalget får delegert myndighet til å kunne foreta endringer i planen ved behov.*

## SAK 24/16 BUDSJETT 2017 - KONTROLL OG TILSYN – KONTROLL-UTVALGETS FORSLAG

### Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg fremmer forslag om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Haugesund kommune med en totalramme på **kr 1.538.000 eks. mva.** for 2017 fordelt med følgende:

|                            |    |           |
|----------------------------|----|-----------|
| Kontrollutvalget           | kr | 184.000   |
| Kjøp av sekretærtjenester  | kr | 354.000   |
| Kjøp av revisjonstjenester | kr | 1.000.000 |
| Totalt                     | kr | 1.538.000 |

### Behandling i kontrollutvalget 30.08.16:

Leder orienterte om forslaget til budsjett. Medlemmene sluttet seg til forslaget slik det var fremlagt.

### Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 30.08.16 og innstilling:

*Haugesund kontrollutvalg fremmer forslag om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Haugesund kommune med en totalramme på **kr 1.538.000 eks. mva.** for 2017 fordelt med følgende:*

|                                   |           |                  |
|-----------------------------------|-----------|------------------|
| <i>Kontrollutvalget</i>           | <i>kr</i> | <i>184.000</i>   |
| <i>Kjøp av sekretærtjenester</i>  | <i>kr</i> | <i>354.000</i>   |
| <i>Kjøp av revisjonstjenester</i> | <i>kr</i> | <i>1.000.000</i> |
| <i>Totalt</i>                     | <i>kr</i> | <i>1.538.000</i> |

## SAK 25/16 VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHET 2016

### Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar den framlagte «Egenvurdering av uavhengighet», av 19.08.16 fra oppdragsansvarlig revisor Roald Stakland, til orientering.

### Behandling i kontrollutvalget 30.08.16:

Revisor Stakland presenterte kort seg selv og selskapet. Han gjorde greie for «Egenvurdering av uavhengighet» og svarte på spørsmål i tilknytning til erklæringen.

### Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 30.08.16:

*Kontrollutvalget tar den framlagte «Egenvurdering av uavhengighet», av 19.08.16 fra oppdragsansvarlig revisor Roald Stakland, til orientering.*

## **EVENTUELT**

Leder orienterte om at han hadde fått en henvendelse fra en innbygger. Sekretær orienterte om praksis for denne type for henvendelser. Alle henvendelser bør være skriftlige. Utvalget vil få saken lagt frem som referatsak i neste møte. Utvalget må ta stilling til den videre behandlingen. Sekretariatet sørger for at midlertidig svarbrev blir sendt.

### **Neste møte: tirsdag 27.09.16, kl. 08.00**

Foreløpige saker: orientering fra Haugesund Stadion AS, valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt, revisjonsplan for 2016, møteplan for 2017.

Haugesund/Aksdal, 30.08.16

Gudvin Selsås  
Kontrollutvalgsleder

Odd Gunnar Høie  
Utvalgssekretær