
KONTROLLUTVALGET I HAUGESUND



ÅRSMELDING

2017

INNLEDNING

Kontrollutvalgets årsmelding er en tilbakemelding til kommunestyret om utvalget sin virksomhet og hvilke saker og tema som er tatt opp og behandlet i 2017.

I følge kommuneloven § 77 pkt. 6 skal **»kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret»**.

1. OM KONTROLLUTVALGET

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, som på vegne av kommunestyret skal føre det løpende tilsynet med forvaltningen av kommunen (regnskapsrevisjon og forvaltnings-revisjon) og selskaper som kommunen eier (selskapskontroll). Utvalget skal også se til at revisjonen fungerer på en trygg måte. Ordningen er hjemlet i kommuneloven og i egen forskrift om kontrollutvalg.

Kontrollutvalget er ikke underlagt andre organer enn bystyret, og rapporterer og innstiller til dette.

Kontrollutvalget har eget reglement, vedtatt av bystyret i 2011, revidert i 2014.

2. UTVALGETS MEDLEMMER

Bystyret i Haugesund har valgt følgende medlemmer til kontrollutvalget for perioden 2015-2019:

Faste medlemmer:

Gudvin Selsås (H) – leder
Svein Inge Huseby (Frp) - n.leder
Heidi Kolstø (H)
Thorleif Thormodsen (H)
Lise Haukås (SV)
Karin Westerlund (A)
Svein Skrunes (Krf)

Vararepresentanter:

1. Lene Svanberg Jakobsen (H)
2. Christian Rasmussen (H)
3. Ingrid Thormodsen Rein (H)
4. Sigmund Frøiland (H)
5. Astrid Hagland Gjerde (H)
1. Georg Hillestad (Frp)(for Huseby)
1. Knut Steffen Kvala (MDG)(for Haukås)
1. Svein Abrahamsen (V) (for Westerlund)
1. Arne Sjursen (Pp) (for Skrunes)

Gudvin Selsås er medlem av bystyret i perioden 2017-2019. Leder og nestleder i kontrollutvalget har møte- og talerett i bystyret når utvalget sine saker blir behandlet.

Ordføreren har møte- og talerett i utvalget. Han har ikke deltatt på noen av utvalgets møter i 2017. Rådmannen har ikke møterett, men kan innkalles av utvalget. Rådmannen har deltatt på syv av åtte møter.

I tillegg har flere kommunaldirektører og enhetsledere deltatt i møtene og redegjort i ulike saker eller orientert om sine fagområder.

Lise Haukås deltok på Kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund på Gardermoen 1. - 2. februar 2017.

Heidi Kolstø deltok på fagkonferansen i regi av FKT som ble arrangert i Tromsø 7. – 8. juni 2017.

3. KONTROLLUTVALGETS MØTEAKTIVITET I 2017

Kontrollutvalget har avholdt **8 (8)**møter, fordelt på fire møter på våren og fire møter på høsten. Utvalget har hatt 36 (42) saker til behandling, hvorav 6 (10) saker er videresendt til bystyret. 52 (73) saker har blitt lagt frem til orientering. Fullstendig oversikt over sakene og orienteringssakene følger som vedlegg til årsmeldingen.

Kontrollutvalgets møter har vært holdt for åpne dører, noe som lovpålagt for alle kontrollutvalg fra og med 01.07.13.

Møtene avholdes i formannskapssalen i Haugesund Rådhus. Møtene kunngjøres i felles-annonsering av åpne kommunale møter i Haugesund kommune. Sakspapirer til utvalgets møter legges dessuten ut for offentligheten på servicesenteret, folkebibliotek og kommunens nettsider, samt sekretariatet sine hjemmesider.

4. KONTROLLUTVALGETS HOVEDOPPGAVER

Kontrollutvalget har oppgaver knyttet til tilsyn og kontroll gjennom å føre tilsyn med forvaltningen, regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

4.1 TILSYN MED FORVALTNINGEN

Tilsyn med forvaltningen er gjennomført ved at utvalget har fått orienteringer fra rådmannen om spørsmål og saker utvalget har tatt opp.

Utvalget er blitt orientert om arbeidet i flere av enheter gjennom året.

4.2 REGNSKAPSREVISJON

Kontrollutvalget skal påse at kommunens og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal også holde seg orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruksjer.

Kontrollutvalget behandlet kommunens og Haugesund Kultur & Festivalutvikling KF sitt regnskap for 2016 i møte 09.05.17 og gav følgende uttalelser til regnskapene:

Haugesund kommunes årsregnskap for 2016 er gjort opp med et regnskapsmessig overskudd på kr 42,2 millioner.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser netto driftsresultat på 103,2 millioner. Dette gir et resultat på 3,9 % som er godt 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 2016 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.16.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen merknader til Haugesund kommunes årsregnskap for 2016.

Når det gjaldt Kultur og festivalutvikling KF sitt regnskap gav utvalget følgende uttalelse:

Haugesund Kultur- og festivalutvikling KF sitt årsregnskap for 2016 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 663 017.

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 2016 og for foretakets økonomiske stilling pr. 31.12.16.

4.3 FORVALTNINGSREVISJON

Kontrollutvalget skal påse at det årlig blir gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale virksomheten. Forvaltningsrevisjon skjer etter bystyrets vedtatte plan for forvaltningsrevisjon. Ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020 ble vedtatt av bystyret høsten 2016.

Kontrollutvalget har i 2017 behandlet en forvaltningsrevisjonsrapport.

Rapport om «Internkontroll og byggesaksbehandling» ble lagt fram for utvalget i mai. Resultatet viste at kommunen har et forbedringspotensial i og med at undersøkelsen avdekket enkelte svakheter og forbedringsområder.

Revisor kom med fire anbefalinger i rapporten. Bystyret behandlet rapporten 14.06.17, sak PS 38/17. Det ble satt en frist på seks måneder for oppfølging av rapportenes anbefalinger.

Kontrollutvalget behandlet en tilbakemelding fra rådmannen på hvordan rapportens anbefalinger var blitt fulgt opp i møtet 28.11.17, sak 36/17. Bystyret vil få saken om oppfølging av rapporten til behandling på nyåret 2018.

I møtet 06.06.17, sak 15/17 behandlet utvalget oppfølging av rapport om «*Oppplæringstilbud til minoritetsspråklige elever*». Bystyret behandlet saken i møtet 06.09.17, sak PS 49/17.

Nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt om «*Medisin håndtering*» ble bestilt i møtet 24.10.17 og rapport skal bli levert våren 2018.

4.4 SELSKAPSKONTROLL

Kontrollutvalget er pålagt å påse at det blir ført kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper som er heleide av kommunen eller sammen med andre kommuner/fylkeskommuner. Ny plan for selskapskontroll for perioden 2017-2020 ble vedtatt av bystyret høsten 2016.

Det har ikke blitt gjennomført selskapskontroller i 2017. Utvalget har fått en invitasjon fra Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg om å delta i en felles selskapskontroll av Karmsund Havn IKS. Det er ventet at utvalget vil ta stilling til eventuell deltagelse i dette fellesprosjektet i første møte i 2018.

Haugaland Kraft AS var invitert til å delta i møtet 24.10.17 og orienterte om verdisetting av selskapet.

Haugesund Teater AS var invitert til å delta i møtet 28.11.17 og orienterte om styrets håndtering av teatersjef Schøyen sin avgang.

4.5 TILSYN MED REVISJONEN

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalget innhenter hvert år uavhengighetserklæring fra ansvarlig revisor. Kommunens revisor har møte- og talerett i utvalgets møter.

Kontrollutvalget gjennomført i 2015 ny anbudskonkurranse om revisjonstjenestene for perioden 2016 - 2020.

Bystyret tiltrådte kontrollutvalgets innstilling om å velge KPMG AS som kommunens revisor i møte 02.12.15, sak 104/15. Avtalen gjelder for fire år fra 01.07.16 og med opsjon til forlengelse med 2 år. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor fra KPMG er Roald Stakland

KPMG AS har lagt frem «Egenvurdering av uavhengighet», presentert plan for revisjonsarbeidet og lagt fram prosjektplaner.

5. BUDSJETT/REGNSKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

Økonomiavdeling har opplyst at følgende utgifter er bokført i 2017.

TEKST	REGNSKAP 2016	BUDSJETT 2017 (utvalget)	BUDSJETT 2017 (vedtatt av bystyret)	REGNSKAP 2017
Godtgjørelse og andre driftsutgifter	100 495	184 000	?	91 670
Revisjons- tjenester	822 015	1 000 000	872 000	934 600
Sekretariats- tjenester	337 000	354 000	354 000	354 000
Sum	1 259 510	1 538 000	1 226 000	1 380 270

Utvalget behandlet forslag til budsjett for kontroll og tilsyn for 2018 i møtet 29.08.17. Utvalget innstilte på et budsjett på til sammen 1 580 000. Av dette er kr 185 000 avsatt til utvalgets egne kostnader, kr 365 000 til sekretariatstjenester og kr 1.030 000 til kjøp av revisjon.

Det er som tidligere år innstilt på et budsjett med ca. 750 timer til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Budsjettet ble oversendt økonomiavdelingen og skal ifølge forskrift bli lagt frem for bystyret når budsjettet for kommunen behandles.

Økonomiavdelingen opplyser at bystyret vedtok et samlet budsjett for kontroll og tilsyn på kr 1 226 000 for 2018. Det er samme beløp som tidligere år.

6. SEKRETARIAT

Kommunen er pålagt å ha et kontrollutvalgssekretariat som er uavhengig, dvs. ikke knyttet opp mot rådmannen eller revisjonen. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS ble etablert i 2005 og har vært i drift i 12 år.

Selskapet er eid av 10 kommuner og oppgavene blir ivaretatt av to ansatte. Sekretariatet har, i tillegg til kontakt og samarbeid med utvalgene, administrasjon og politisk ledelse, samarbeid med tre revisjonsselskap, andre interkommunale selskap og sekretariatene i Rogaland, Agder og Hordaland.

Fast sekretær for utvalget har vært rådgiver Odd Gunnar Høie. Sekretariatet har egne hjemmesider www.kontrollutvalgene.no hvor sakskart, protokoller og rapporter blir lagt ut fortløpende.

Svein Inge Huseby møtte som representant fra Haugesund kommune på representantskapsmøte 24.04.17. Astri Furumo fra Haugesund er valgt som styreleder i perioden 2016 - 2020.

5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2017 har vært som planlagt. Det har blitt behandlet en forvaltningsrevisjonsrapport og bestilt en ny rapport for ferdigstilling i 2018. Utvalget har også behandlet oppfølging av en tidligere rapport. To kommunale selskaper har blitt invitert for å orientere om ulike saker. Administrasjonen har gjort greie for saker og etter invitasjon fra utvalget deltatt i flere møter for å orientere om sine fagområder.

Haugesund, 30. januar 2018


Heidi Kolstø


Gudvin Selsås
Leder


for Thorleif Thormodsen
CHRISTIAN RASMUSSEN


Svein Inge Huseby


Lise Haukås


Karin Westerlund


Svein Skrunes

ÅRSMELDING 2017 - VEDLEGG

Oversikt over behandlede saker:

- 01/17 Godkjenning av protokoll fra møte 29.11.16
- 02/17 Referat- og orienteringssaker 24.01.17
- 03/17 Orientering fra administrasjonen – enhet for teknisk drift (VAR-området) og enhet for oppvekst (barnehage)
- 04/17 Årsmelding for kontrollutvalget 201

- 05/17 Godkjenning av protokoll fra møte 24.01.17
- 06/17 Referat- og orienteringssaker 14.03.17
- 07/17 Orientering fra administrasjonen om organisasjon og stab

- 08/17 Godkjenning av protokoll fra møte 14.03.17
- 09/17 Referat- og orienteringssaker 09.05.17
- 10/17 Haugesund kommune - uttale til regnskapet for 2016
- 11/17 Kultur- og festivalutvikling KF – uttale til regnskapet for 2016
- 12/17 Forvaltningsrevisjonsrapport – «Internkontroll og byggesaksbehandling»

- 13/17 Godkjenning av protokoll fra møte 09.05.17
- 14/17 Referat- og orienteringssaker 06.06.17
- 15/17 Oppfølging av rapport – «Opplæringstilbudet til minoritetsspråklige elever»

- 16/17 Godkjenning av protokoll fra møte 06.06.17
- 17/17 Referat- og orienteringssaker 29.08.17
- 18/17 Orientering fra administrasjonen om «administrasjon og service»
- 19/17 Valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 20/17 Budsjett 2018 - kontroll og tilsyn – kontrollutvalgets forslag

- 21/17 Godkjenning av protokoll fra møte 29.08.17
- 22/17 Referat- og orienteringssaker 19.09.17
- 23/17 Orientering fra administrasjonen om «Teknisk»
- 24/17 Forprosjektplan - forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Medisin håndtering»
- 25/17 Vurdering av revisors uavhengighet 2017
- 26/17 Plan for regnskapsrevisjon 2017

- 27/17 Godkjenning av protokoll fra møte 19.09.17
- 28/17 Referat- og orienteringssaker 24.10.17
- 29/17 Orientering fra administrasjonen om «Sykefravær»
- 30/17 Bestilling av revisjonsprosjekt – «Medisin håndtering»
- 31/17 Plan for regnskapsrevisjon 2017
- 32/17 Møteplan 2018

- 33/17 Godkjenning av protokoll fra møte 24.10.17
- 34/17 Referat- og orienteringssaker 28.11.17
- 35/17 Oppfølging av revisjonsrapport – «Internkontroll og byggesaksbehandling»
- 36/17 Orientering fra administrasjonen om Teknisk – fokus på tilstand og verdi på kommunale bygg

Oversikt over saker fremlagt til orientering:

1. Statusrapport pr. januar 2017
2. NKRF-konferansen 1. - 2. februar – Lise Haukås er påmeldt
3. Fylkesmannen - informasjon om statlige tilsyn med kommunene i Rogaland 2017
4. Protokoll fra representantskapsmøte i HIM 01.12.16
5. Protokoll fra representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 16.12.16
6. Informasjonsskriv 8/2016 fra NKRFs revisjonskomité
7. Statusrapport pr. mars 2017
8. NKRF-konferansen 1. - 2. februar – oppsummering v/Haukås
9. Invitasjon til FKT-konferansen i Tromsø 7. – 8. juni
10. Årsrapport for 2016 fra Haugesund kemnerkontor
11. Kontrollrapport 2016 vedr. skatteoppkreverfunksjonen fra Skatteetaten
12. «Fjernet oppsamlet underskudd etter fem år» - Kommunal rapport 17.02.17
13. «Travle kontrollutvalg» - Kommunal rapport 26.01.17
14. Statusrapport pr. mai 2017
15. Årsberetning og revisjonsberetning 2016 – Haugesund kultureiendom AS
16. Representantskapsmøte i Haugaland kontrollutvalgssekretariat 24.04.17
17. Representantskapsmøte i Interkommunalt Arkiv Rogaland 26.04.17
18. Representantskapsmøte 28.04.17 – Haugaland Vekst IKS
19. Ekstraordinært møte i havnerådet 02.05.17
20. Representantskapsmøte 24.05.17 – HIM IKS
21. Representantskapsmøte 24.05.17 – Krisesenter Vest IKS (uten vedlegg)
22. Forum for Kontroll og Tilsyn – svarbrev til Foreningen Familie i barnevern
23. «Bernt svarer» - Kommunal rapport 24.04.17
24. Statusrapport pr. juni 2017
25. Generalforsamling 12.06.17 - Haugland Kraft AS
26. «Opp med servicen» - lederartikkel i *Jobb og næring* nr. 4, mai 2017
27. Statusrapport pr. august 2017
28. Bystyrevedtak 14.06.17, sak PS 38/17 – Internkontroll og byggesaksbehandling
29. FKT-konferansen i Tromsø 7. – 8. juni – oppsummering v/Kolstø
30. Forum for kontroll og tilsyn (FKT) – protokoll fra årsmøtet 07.06.17
31. Protokoll fra generalforsamling i Haugaland Kraft AS 12.06.17
32. Protokoll fra generalforsamling i Haugesund Parkering Holding AS 14.06.17
33. Statusrapport pr. september 2017
34. FKT-konferansen i Tromsø 7. – 8. juni – oppsummering v/Kolstø
35. Bystyrevedtak 06.09.17 – oppfølging av rapport «Opplæringstilbud til minoritetsspråklige»
36. Kopi av brev til Haugaland Kraft AS vedr. innsyn i verdivurdering, datert 31.08.17
37. E-post fra Haugaland Kraft AS v/Areklett, 31.08.17
38. Ekstraordinær generalforsamling i Haugalandspakken AS 30.10.17
39. Orientering om verdivurdering – Haugaland Kraft AS v/Areklett
40. Statusrapport pr. oktober 2017
41. Invitasjon til høstkonferansen i Sandnes 30.11.17
42. Ekstraordinær generalforsamling i Haugaland Bompengeselskap AS 05.10.17
43. Revidert veileder om ytringsfrihet og varsling fra KS
44. Kommunal Rapport 13.10.17 – Sjekk sykefraværet i din kommune

45. Orientering om Haugesund Teater AS – v/styreleder Vikingstad
46. Statusrapport pr. november 2017
47. Invitasjon fra Karmøy kontrollutvalg – selskapskontroll Karmsund Havn IKS
48. Protokoll fra ekstraord. generalforsamling i Haugaland Kraft AS 14.11.17
49. Sekretariatet sitt brev – innsynsrett – Haugaland Kraft AS
50. Innkalling til representantskapsmøte i HIM IKS 29.11.17
51. Innkalling til eiermøte i Karmsund Havn IKS 23.11.17
52. NKRF's Kontrollutvalgskonferanse 2018 – påmeldingsfrist 19.12.17