

## HAUGESUND KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Tirsdag **14. mai 2019** 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. 10.00
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Gudvin Selsås (H), Svein Skrunes (Krf), Karin Westerlund (Ap), Svein Inge Huseby (Frp), Heidi Kolstø (H) og Lise Haukås (SV)
<b>FORFALL:</b>	Thorleif Thormodsen (H)
<b>MØTENDE VARAMEDLEMMER:</b>	Lene Svanberg Jakobsen (H)
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Seniorrådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>	Regnskapsrevisor Roald Stakland og forvaltningsrevisor Ole Willy Fundingsrud - KPMG AS, t.o.m. sak 16
<b>FRA ADMINISTRASJONEN:</b>	Kommunedirektør Ole Bernt Thorbjørnsen i sak 13-15, økonomisjef Mari Rønnevik i sak 13
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Daglig leder Atle Myklebust - KUF KF i sak 14
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Sakene ble behandlet i denne rekkefølgen: sak 13, 14, 15, 16, 11, 12, 17, Eventuelt og så nytt vedtak i sak 16. Svein Skrunes ble erklært inhabil i 2. gangs behandling av sak 16.

### FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

#### SAK 11/19 GODKJENNING AV PROTOKOLL 05.03.19

**Sekretariatets innstilling:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 05.03.19 godkjennes.

**Behandling i kontrollutvalget 14.05.19:**

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 14.05.19:**

*Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 05.03.19 godkjennes.*

**SAK 12/19 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 05.03.19**

21. Statusrapport pr. mai 2019
22. Vedtak i bystyret 13.03.19, sak 9/19, 10/19 og 11/19
23. Årsberetning 2018 – Haugesund kultureiendom AS
24. Protokoll fra representantskapsmøte 10.04.19 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
25. Protokoll fra representantskapsmøte 26.04.19 – Haugaland brann og redning IKS
26. Innkalling til generalforsamling i Den Norske Filmfestivalen AS 11.04.19
27. Innkalling til generalforsamling 03.05.19 – Haugesund Stadion AS
28. Innkalling til representantskapsmøte 30.04.19 – Haugaland Vekst IKS
29. Innkalling til representantskapsmøte 06.05.19 – Haugaland Kontrollutvalgssekr. IKS
30. Innkalling til representantskapsmøte 22.05.19 – HIM
31. Innkalling til møte i havnerådet 25.04.19 – Karmsund Havn IKS
32. Hvordan vil blir sett på avhenger av innsatsen – Kommunal rapport 14.03.19

**Behandling i kontrollutvalget 14.05.19:**

Utvalget hadde ingen merknader til referatsakene.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 14.05.19:**

*Referatsakene 21 – 32 blir tatt til orientering.*

**SAK 13/19 HAUGESUND KOMMUNE - UTTALE TIL REGNSKAPET FOR 2018**

**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap for 2018 slik den foreligger/ med disse endringene/ med disse tilleggene....

**Behandling i kontrollutvalget 14.05.19:**

Økonomisjef Rønnevik presenterte regnskapet og delte ut en oversikt på papir. Hun gjorde greie for hovedtallene. Bunnlinjen viste et mindreforbruk på 45,9 mill. Det gir et resultat på 2,5 %, som er litt over anbefalt nivå på 1,75 %. Brutto investeringer var på 284 mill. Egenfinansieringen utgjorde 16 %. Alle tjenesteområdene hadde hatt et mindreforbruk.

Økonomisjefen og kommunedirektøren svar på spørsmål om blant annet tilskudd og periodisering til tunge brukere av NAV, størrelse og antall startlån og størrelsen på låneavdrag.

Utvalget sluttet seg til uttalelsen slik den var fremlagt.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 14.05.19:**

*Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap for 2018 slik den foreligger:*

*Haugesund kommunes årsregnskap for 2018 er gjort opp med et regnskapsmessig overskudd på kr 45,9 millioner.*

*Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser netto driftsresultat på 71 millioner. Dette gir et resultat på 2,5 % som er noe 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 2018 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.18.*

*Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen merknader til Haugesund kommunes årsregnskap for 2018.*

## **SAK 14/19 KULTUR- OG FESTIVALUTVIKLING KF – UTTALE TIL REGNSKAPET FOR 2018**

### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til KUF KF sitt årsregnskap 2018 slik den foreligger/ med disse endringene/med disse tilleggene.....

### **Behandling i kontrollutvalget 14.05.19:**

Daglig leder Myklebust orienterte kort om regnskapet. Det var flere årsaker til det gode økonomiske resultatet. Edda kino driver bra, mens Festivitetten sliter litt med inntjeningen. Flere stillinger hadde stått ubesatt. Det var gjort flere større investeringer, blant annet i biblioteket. Det ble fremdeles jobbet med å få på plass ny organisering.

Utvalget sluttet seg til uttalelsen slik den var fremlagt.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 14.05.19:**

*Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til KUF KF sitt årsregnskap 2018 slik den foreligger:*

*Haugesund Kultur- og festivalutvikling KF sitt årsregnskap for 2018 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 0,9 mill.*

*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 2018 og for foretakets økonomiske stilling pr. 31.12.18.*

## **SAK 15/19 REVISJONSRAPPORT - «SAMARBEIDET OM BRANN OG REDNING PÅ HAUGALANDET»**

### **Sekretariatets innstilling:**

Haugesund bystyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Samarbeidet om brann og redning på Haugalandet» til orientering.

**Behandling i kontrollutvalget 14.05.19:**

Forvaltningsrevisor Fundingsrud presenterte rapporten. Han gjorde rede for bakgrunnen og formål. Han mente det hadde vært til dels vanskelig å skrive denne rapporten fordi temaene lå tett opptil politiske føringer.

Rapporten tar for seg forløpet fra vinteren 2011 til bystyrets vedtak i juni 2018. Det var blitt gjennomført mange utredninger og analyser i forkant av etableringen av IKS'et. Rapporten gir svar på de tre problemstillingene, men inneholder ingen anbefalinger til forbedringer/endringer slik en forvaltningsrevisjonsrapport normalt gjør.

Revisor og kommunedirektør svarte på spørsmål om blant annet tidspunktet for valget av hovedbrannstasjon på Raglamyr, mulighet for oppsigelse av selskapsavtalen, og når oppdatert ROS-analyse ble fremlagt.

Leder takket for en interessant rapport og sa seg fornøyd med å få fakta på bordet.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 14.05.19 og innstilling til bystyret:**

*Haugesund bystyre tar den fremlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Samarbeidet om brann og redning på Haugalandet» til orientering.*

**SAK 16/19 VALG AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT**

**Sekretariatets innstilling:**

Haugesund kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjekt om ..... til møtet 11.06.19

**Behandling i kontrollutvalget 14.05.19:**

Utvalget ble først enig om å velge «barnevern» som neste prosjekt. Etter innspill under Eventuelt valgte utvalget å endre tema. Saken ble tatt opp til ny behandling og utvalget ble enig om at neste prosjekt skal, med bakgrunn i en nylig dom i Haugaland tingrett, se på rutinene rundt å sikre midlene til beboere i omsorgsboliger og rutiner rundt ansettelse av personell i disse boligene.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 14.05.19:**

**(6 voterende, Svein Skrunes ble erklærte inhabil jfr. forvaltningsloven § 6d og 8)**

*Haugesund kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjekt om rutiner for å sikre beboere i omsorgsboliger sine midler og rutiner rundt ansettelse av personell i omsorgsboliger til møtet 11.06.19*

**SAK 17/19 REVISJONSAVTALEN – BRUK AV OPSJON ELLER NYTT ANBUD I ÅR**

**Sekretariatets innstilling:**

Haugesund bystyre vedtar å benytte seg av retten til å forlenge avtalen med 1 år med revisjonsselskapet KPMG AS om levering av revisjonstjenester til Haugesund kommune fram til 30.06.21.

Haugesund bystyre gir kontrollutvalget fullmakt til å utforme konkurransegrunnlaget og forberede sak om innkjøp av revisjonstjenester i 2020 med virkning fra 01.07.21.

**Behandling i kontrollutvalget 14.05.19:**

Utvalget mente bruk av opsjon var fornuftig og sluttet seg til innstillingen.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 14.05.19 og innstilling til bystyret:**

*Haugesund bystyre vedtar å benytte seg av retten til å forlenge avtalen med 1 år med revisjonsselskapet KPMG AS om levering av revisjonstjenester til Haugesund kommune fram til 30.06.21.*

*Haugesund bystyre gir kontrollutvalget fullmakt til å utforme konkurransegrunnlaget og forberede sak om innkjøp av revisjonstjenester i 2020 med virkning fra 01.07.21.*

**EVENTUELT**

Svein Skrunes viste til en nylig avsagt dom i Haugaland tingrett. En tidligere vernepleier var funnet skyldig og dømt for å ha underslått penger fra fire beboere i en omsorgsbolig i Haugesund. Vernepleieren var også tidligere dømt for tilsvarende forhold. Medlemmene mente at saken var aktuell og alvorlig, og var enige om at revisjonen burde se nærmere på kommunens rutiner. Utvalget vedtok å ta opp sak 16 til ny behandling og ønskte med dette som bakgrunn å få gjennomført en forvaltningsrevisjon for å få belyst kommunens rutiner på dette området – jfr. sak 16.

**Neste møte: tirsdag 11.06.19, kl. 08.00**

Foreløpige saker: oppfølging av selskapskontroll Karmsund Havn og prosjektplan for nytt revisjonsprosjekt.

Haugesund/Aksdal, 14.05.19

Gudvin Selsås  
Kontrollutvalgsleder

Odd Gunnar Høie  
Utvalgssekretær