

HAUGESUND KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Tirsdag **26. november 2019** ble det avholdt møte i Haugesund kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Gudvin Selsås.

MØTESTED:	Haugesund Rådhus, formannskapssalen
MØTESTART/MØTESLUTT:	Kl. 14.00 – kl. 16.00
MØTENDE MEDLEMMER:	Gudvin Selsås (H), Camilla Klovning Strømø (Frp), Anna Kari Rasmussen (H), Svein Abrahamsen (V), John Malvin Økland (H), Gudrun Caspersen (Ap), Marte L. Engesli (SV), Frank Hendrikse (MDG), Tor Inge Vormedal (Sp), Kari Mæland (Krf) og Arne Sjursen (PP)
MØTENDE VARAMEDLEMMER:	1. varamedlem Jan Lothe (H)
FORFALL:	Ingen
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Seniorrådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Regnskapsrevisor Roald Stakland og forvaltningsrevisor Bjørg R. Sandven – KPMG AS fra sak 32
FRA ADMINISTRASJONEN:	Kommunaldirektør Sissel Hynne og virksomhetsleder Kathrine Straum i sak 32
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sak 34 ble behandlet før sak 33, ellers ble saklisten fulgt.

Leder ønsket velkommen til første møte i perioden. Alle medlemmene og sekretær presenterte seg.

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 29/19 KONTROLLUTVALGETS ANSVAR OG OPPGAVER

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg tar gjennomgangen av utvalgets ansvar og oppgaver til orientering. Utvalget har ingen merknader knyttet til evalueringen for perioden 2015-2019 eller Utvalget vil framheve følgende

Behandling i kontrollutvalget 26.11.19:

Utvalgssekretær gjorde greie for utvalgets ansvar og oppgaver. Flere av medlemmene hadde deltatt på informasjonsmøtet i Aksdal og fått mye informasjonen der. Utvalgsleder supplerte og refererte kort om utvalgets behandling av KUF-saken. Han brukte dette som et eksempel på ulike saksområder utvalget kan komme borti i.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 26.11.19:

Haugesund kontrollutvalg tar gjennomgangen av utvalgets ansvar og oppgaver til orientering. Utvalget har ingen merknader knyttet til evalueringen for perioden 2015-2019.

SAK 30/19 FORSLAG TIL MØTEPLAN FOR 2020

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg godkjenner følgende møteplan for 2020:

Tirsdag: 04.02, 17.03, 12.05, 09.06, 25.08, 22.09, 20.10 og 17.11 – kl. 14.00

Utvalgssekretær kan i samråd med leder endre møtedato ved behov.

Behandling i kontrollutvalget 26.11.19:

Utvalget sluttet seg til forslaget slik det var fremlagt.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 26.11.19:

Haugesund kontrollutvalg godkjenner følgende møteplan for 2020:

Tirsdag: 04.02, 17.03, 12.05, 09.06, 25.08, 22.09, 20.10 og 17.11 – kl. 14.00

Utvalgssekretær kan i samråd med leder endre møtedato ved behov.

SAK 31/19 GODKJENNING AV PROTOKOLL 27.08.19

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 27.08.19 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 26.11.19:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 26.11.19:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 27.08.19 godkjennes.

SAK 32/19 REVISJONSRAPPORT - «RUTINER FOR BEBOERMIDLER OG ANSETTELSESFORHOLD»

Sekretariatets innstilling:

1. Haugesund bystyre tar den fremlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Rutiner for beboermidler og ansettelsesforhold» til orientering.
2. Rapporten oversendes kommunedirektøren for videre oppfølging av rapportens fem /eller seks anbefalinger.
3. Kommunedirektøren gir tilbakemelding til bystyret via kontrollutvalget om oppfølging av bystyrets vedtak innen ca. 6 måneder.

Behandling i kontrollutvalget 26.11.19:

Forvaltningsrevisor Sandven presenterte rapporten. Hun gjorde greie for formål, problemstillinger, metode og revisor sine vurderinger. Det var blant annet gjennomført 16 intervjuer og kontrollsjekk av ansettelsesprosesser. Hun gjorde rede for revisjonen sine seks anbefalinger, med særskilt vekt på anbefalingen nr. 5 som gjaldt rutiner for bemanning og kostnadsdekning for ledsager på feriereiser. Det var i et intervju med en verge at denne problemstillingen hadde kommet frem. Hun viste til at Bergen kommune hadde en annen praksis på dette område.

Kommunaldirektør Hynne kommenterte rapporten. Hun mente rapporten var nyttig, og opplyste at avdelingen allerede i neste ledermøte vil gjennomgå rapporten og dens anbefalinger. Hynne opplyste at kommunen hadde etablert en god praksis for at ansatte ikke deltok på feriereiser med beboere. Det var politiske vedtak og juridiske vurderinger som lå til grunn for dette. Revisor og kommunaldirektøren svarte på spørsmål.

Medlemmene mente det var viktig å ha klare retningslinjer for bemanning på feriereiser i sammen med beboere, selv når dette skjer på den ansattes regning og på eget initiativ av egen fri vilje.

Utvalget ønskte at kommunaldirektøren vurderte nåværende praksis nøye og innstilte på at anbefaling nr. 5 ble tatt med i vedtaket.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 26.11.19 og innstilling til bystyret:

- 1. Haugesund bystyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Rutiner for beboermidler og ansettelsesforhold» til orientering.*
- 2. Rapporten oversendes kommunedirektøren for videre oppfølging av rapportens seks anbefalinger.*
- 3. Kommunedirektøren gir tilbakemelding til bystyret via kontrollutvalget om oppfølging av bystyrets vedtak innen ca. 6 måneder.*

**SAK 33/19 BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETS-
VURDERINGER OG PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON
OG EIERSKAPSKONTROLL 2020-2024 FOR HAUGESUND
KOMMUNE**

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentlighetsvurdering og Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2024 for Haugesund kommune slik den foreligger i vedlagt prosjektplan/ med disse endringene.... Rammen blir satt til 140 timer.

Behandling i kontrollutvalget 26.11.19:

Forvaltningsrevisor Sandven presenterte prosjektplanen. Hun gjorde greie for planlagt prosess, metode og tidsramme. Medlemmene drøftet forslaget og revisor svarte på spørsmål. Utvalget sluttet seg til framlegget.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 26.11.19:

Haugesund kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentlighetsvurdering og Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2024 for Haugesund kommune slik den foreligger i vedlagt prosjektplan. Rammen blir satt til 140 timer.

SAK 34/19 REVISJONSPLAN FOR REGNSKAPSÅRET 2019

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg tar vedlagte revisjonsplan 2019 fra KPMG AS om regnskapsrevisjon og presentasjon fra oppdragsansvarlig revisor om interimrevisjonen så langt i 2019 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 26.11.19:

Regnskapsrevisor Stakland presenterte seg og KPMG AS, som er kommunens revisor. Han delte ut presentasjonen og orienterte om planen. Han fortalte om personalet som jobber med kommunerevisjon, om oppstartsmøte med administrasjonen, og om hvilke forhold revisjonen ville ha et spesielt fokus på i år. Revisor svarte på spørsmål underveis. Utvalget hadde ingen merknader til planen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 26.11.19:

Haugesund kontrollutvalg tar vedlagte revisjonsplan 2019 fra KPMG AS om regnskapsrevisjon og presentasjon fra oppdragsansvarlig revisor om interimrevisjonen så langt i 2019 til orientering.

SAK 35/19 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

50. Statusrapport pr. november 2019
51. Bst. vedtak 16.10.19, sak 65/19 – valg av kontrollutvalg 2019-2023
52. Bst. vedtak 16.10.19, sak 71/19 – revisjonsrapport – samarbeid om brann og redning
53. Bst. vedtak 16.10.19, sak 72/19 – oppfølging av selskapskontroll Karmsund Havn IKS
54. Taushetserklæringsskjema (ble signert i møtet)
55. Protokoll fra representantskapsmøte i Haugaland brann og redning IKS 14.11.19
56. Innkalling til representantskapsmøte i HIM 27.11.19
57. Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 13.12.19
58. Konferanse 2020 for kontrollutvalgene - Sandnes 09.01.20
59. Invitasjon til NKRFs kontrollutvalgskonferanse 29. – 30. januar 2020
60. Ønsker åpenhet og innsyn i kommunenes arbeid – Kommunal Rapport 28.10.19

Behandling i kontrollutvalget 26.11.19:

Utvalget hadde ingen merknader til referatsakene. Utvalget var enige om at alle faste medlemmer kan reise på konferansen i Sandnes. Leder og sekretær koordinerer påmelding til NKRF konferansen på Gardermoen. Det er praksis at inntil 2 medlemmer kan reise. Påmelding til sekretariatet innen fristene.

Taushetserklæringen ble signert på slutten av møtet.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 26.11.19:

Referatsakene 50 – 60 blir tatt til orientering.

Haugesund kontrollutvalg vedtar at alle faste medlemmene kan reise på konferansen i Sandens. Leder og sekretær koordinerer påmelding til NKRF konferansen på Gardermoen. Påmelding til sekretariatet. Deltagerne ordner selv med transport.

EVENTUELT

Kontrollutvalgets budsjettforslag 2020

Svein Abrahamsen opplyste at det ikke var lett å få oversikt over kontrollutvalgets innstilling til budsjett for 2020 i kommunedirektørens forslag. Sekretær og leder opplyste at dette var de oppmerksom på. I en e-post 19.11.19 var det blitt påpekt overfor kommunedirektøren og ordfører at utvalgets innstilling var blitt redusert med kr 239 000. I følge forskrift skal utvalgets innstilling være kjent for bystyret ved endelig budsjettbehandling.

Neste møte: tirsdag 04.02.20, kl. 14.00

Foreløpige saker: valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt, oppfølging av rapport om «Vedlikehold av kommunale bygg», plan for orienteringer i utvalget.

Haugesund/Aksdal, 26.11.19

Gudvin Selsås
Kontrollutvalgsleder

Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær