
KONTROLLUTVALGET I HAUGESUND



ÅRSMELDING
2019

INNLEDNING

Kontrollutvalgets årsmelding er en tilbakemelding til kommunestyret om utvalget sin virksomhet og hvilke saker og tema som er tatt opp og behandlet i 2019.

I følge kommuneloven § 23-5 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 forvaltningsrevisjon) og selskaper som kommunen eier (eierskapskontroll). Utvalget skal også se til at revisjonen fungerer på en trygg måte. Ordningen er hjemlet i kommuneloven og i egen forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

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. MEDLEMMENE I UTVALGET

Det er kommunestyret selv som velger medlemmene. Kontrollutvalget skal minst ha fem medlemmer, og etter kommuneloven § 23-1 skal minst ett medlem velges blant kommunestyret sine representanter. Ansatte i kommunen er utelukket fra valg til kontrollutvalget. Medlemmene kan heller ikke være medlem eller varamedlem i andre utvalg eller i styrer eller bedriftsforsamlinger i selskaper der kommunen har eierinteresser.

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

Faste medlemmer:

Leder Gudvin Selsås (H)
Nestleder Svein Inge Huseby (Frp)
Medlem Heidi Kolstø (H)
Medlem Thorleif Thormodsen (H)
Medlem Lise Haukås (SV)
Medlem Karin Westerlund (A)
Medlem Svein Skrunes (Krf)

Varamedlemmer:

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. Lene R. Mathisen (V)(for Westerlund)
1. Arne Sjursen (Pp)(for Skrunes)

Gudvin Selsås var medlem av bystyret i perioden 2015 - 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 møtene i 2019. Kommunedirektøren har ikke møterett, men kan innkalles av utvalget. Kommunedirektøren har deltatt på fire av seks møter.

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

Møtene blir gjort kjent på kommunen sine nettsider og sekretariatet sine hjemmesider. Her blir også sakspapirene og protokollene lagt ut.

For valgperioden 2019-2023 har bystyret valgt følgende medlemmer:

Leder	Gudvin Selsås (H)
Nestleder	Camilla Klovning Strømø (Frp)
Medlem	Anna Kari Rasmussen (H)
Medlem	Svein Magne Abrahamsen (V)
Medlem	John Malvin Økland (H)
Medlem	Gudrun Caspersen (A)
Medlem	Marte Lysaker Engesli (SV)
Medlem	Frank Hendrikse (MDG)
Medlem	Tor Inge Vormedal (Sp)
Medlem	Kari Mæland (Krf)
Medlem	Arne Sjursen (PP)

Varamedlemmer:

Liste 1

1. Jan Lothe (H)
2. Linda Beate Saltvedt (H)
3. Sverre Rønnevig dy. (Frp)
4. Bernt Norvalls (V)
5. Sissel Jacobsen (H)

Liste 2

1. Geir Jørgensen (R)
2. Dagfinn Torstveit (A)
3. Lise Haukås (SV)
4. Bente H. B. Norvalls (Sp)
5. Holger Straum (Krf)
6. Alf Edvinson (PP)

Første varamedlem fra begge lister har mulighet til å møte fast i alle møter. Utvalgsleder er utvalgets representant i bystyret.

3. AKTIVITETENE I UTVALGET I 2019

Kontrollutvalget har avholdt **6** (8) møter, fordelt på fire møter på våren og to møter på høsten. Utvalget har hatt 35 (42) saker til behandling, hvorav 10 (5) saker er videresendt til bystyret. 60 (61) saker har blitt lagt frem til orientering. Fullstendig oversikt over sakene og orienteringssakene følger som vedlegg til årsmeldingen.

Møtene avholdes i formannskapssalen i Haugesund Rådhus. Kontrollutvalgets møter har vært holdt for åpne dører, noe som ble lovpålagt for alle kontrollutvalg fra og med 01.07.13.

Det var ingen fra Haugesund som deltok på fagkonferansen i regi av NKRF på Gardermoen i januar eller på FKT sin konferanse i Kristiansand i juni.

Tre medlemmer fra Haugesund deltok på dagskonferansen i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland i januar 2020. Dette er en konferanse som vanligvis bli avholdt i november – men på grunn av valg av nye utvalg ble den forskjøvet denne gangen.

4. KONTROLLUTVALGETS HOVEDOPPGAVER

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

4.1 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 instruks.

Kontrollutvalget behandlet i møtet 14.05.19, sak 13 og 14 kommunens og Haugesund Kultur & Festivalutvikling KF sitt regnskap for 2018.

Totalt sett ble kommunens regnskap gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk/overskudd på kr 45,9 mill.kr.

Årsregnskapet viste et positivt netto driftsresultat med 71 mill. kr, noe som utgjør 2,5 % av driftsinntektene. Dette er litt over anbefalt nivå på 1,75%.

Haugesund Kultur & Festivalutvikling KF sitt regnskap ble gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på 0,9 mill.

Kontrollutvalget hadde ingen merknader til selve regnskapet. Revisor hadde levert ren revisjonsmelding.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

Kontrollutvalget skal påse at det årlig blir gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale virksomheten. Forvaltningsrevisjon skjer etter bystyrets vedtatte plan for forvaltningsrevisjon. Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2019-2020 ble vedtatt av bystyret høsten 2016. Ny plan for perioden 2020-2024 vil bli vedtatt i 2020.

Kontrollutvalget har i 2019 behandlet to forvaltningsrevisjonsrapporter. Rapport om «Vedlikehold av kommunale bygg» ble behandlet av utvalget 27.11.18, sak 42/18 og på ny 29.01.19, sak 06/19. Bystyret behandlet rapporten 13.03.19 og det ble satt en frist for tilbakemelding på 9 måneder. Det er ventet at kommunedirektøren vil komme med en tilbakemelding i første møtet i 2020.

Rapport om «Samarbeidet om brann og redning på Haugalandet» ble behandlet av utvalget 14.05.19 og 27.08.19. Bystyret behandlet rapporten/saken både 12.06.19 og 16.10.19. Det ble ikke gitt anbefalinger eller bedt om tilbakemelding i denne rapporten.

Kontrollutvalget behandlet en tilbakemelding fra rådmannen på hvordan rapporten om «Legemiddelhåndtering» var blitt fulgt opp i møtet 29.01.19, sak 04/19. Bystyret behandlet tilbakemeldingen i møtet 13.03.19 og tok kommunedirektørens tilbakemelding til orientering.

4.3 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. Plan for selskapskontroll for perioden 2019-2020 ble vedtatt av bystyret høsten 2016.

Utvalget har deltatt i en samordnet selskapskontroll av Karmsund Havn IKS som ble gjennomført 2018. Rapporten ble lagt fram for utvalget i juni og august 2018. Bystyret behandlet rapporten 17.10.18. Svar på oppfølging av rapporten ble mottatt fra KH i april 2019. Sak om tilbakemelding ble behandlet av utvalget i august og av bystyret 16.10.19.

Tilsyn med selskapene er også gjennomført ved at utvalget har fått orienteringer fra ledelsen i kommunale selskaper eller selskaper kommunen har eierinteresser i. Selskaper som har blitt invitert og møtt i 2019 er følgende: Haugesund kommunale pensjonskasse og Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS (HIM).

4.4 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 01.07.16-31.06.20, men ble forlenget med 1 år til 31.06.21 ved bruk av kommunens opsjonsavtale. Sak om bruk av opsjon eller ny anbudsrunde ble lagt frem for bystyret 12.06.19, sak 41/19. Arbeidet med ny anbudskonkurranse vil starte opp våren 2020 og valg av revisjonsselskap vil skje til høsten.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor fra KPMG er Roald Stakland. Han har deltatt på 4 av møtene i 2019. Revisor har møte- og talerett i utvalgets møter.

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

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGEN

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

Kommunedirektøren har svart og orientert om ulike spørsmål fra utvalget. Det har blant annet vært om aksjeverdi på kommunale selskaper, permisjonsreglement og etterlevelse, varslingsreglement og etterlevelse, og i forbindelse med behandling av rapporten om «Samarbeid om brann og redning på Haugalandet».

Utvalget er som kjent ikke et klageorgan for enkeltvedtak og skal heller ikke overprøve politiske vedtak.

5. BUDSJETT/REGNSKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

Økonomiavdeling har opplyst at følgende utgifter er bokført i 2019.

TEKST	REGNSKAP 2018	BUDSJETT 2019 (utvalget)	BUDSJETT 2019 (vedtatt av bystyret)	REGNSKAP 2019
Godtgjørelse og andre driftsutgifter	50 144	185 000	Budsjettet på politisk sekretariat	78 703
Revisjons-tjenester	702 062	1 050 000	850 000	829 897
Sekretariats-tjenester	365 000	376 000	376 000	376 000
Sum	1 117 206	1 611 000	1 226 000	1 284 600

Budsjett for 2020

Utvalget behandlet forslag til budsjett for kontroll og tilsyn for 2020 i møtet 27.08.19. Utvalget innstilte på et budsjett på til sammen 1 650 000. Av dette er kr 185 000 avsatt til utvalgets egne kostnader, kr 389 000 til sekretariats-tjenester og kr 1.076 000 til kjøp av revisjonstjenester.

Det ble som tidligere år innstilt på et budsjett med ca. 750 timer til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Budsjettet ble oversendt økonomiavdelingen. Det skal ifølge forskrift innarbeides i forslag til budsjett fra rådmannen eller bli lagt frem som egen sak for bystyret når budsjettet for kommunen behandles.

Utvalgets innstilling ble redusert med 424 000 kr av bystyret. Dette innebærer en reduksjon på ca. 250 timer til forvaltningsrevisjoner eller selskapskontroller. Det vil utgjøre en rapport mindre i år.

Økonomiavdelingen opplyser at bystyret vedtok et budsjett på kr 1 226 000 for 2020 til revisjon og kontrollarbeid. Det er samme beløp som i fjor.

6. SEKRETARIAT

Kommunen er pålagt å ha et kontrollutvalgssekretariat som er uavhengig, dvs. ikke knyttet opp mot Kommunedirektøren eller revisjonen. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS ble etablert i 2005 og har vært i drift i 15 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 seniorrådgiver 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 06.05.19. Astri Furumo fra Haugesund er valgt som styreleder i perioden 2016 - 2020. For valgperioden 2019-2023 er varaordfører valgt som medlem av representantskapet med ordfører som varamedlem.

7. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2019 har vært som planlagt. Utvalget har behandlet to forvaltningsrevisjonsrapporter og oppfølging av en rapport. Utvalget har også behandlet oppfølging av en rapport etter selskapskontroll. Det er bestilt Risiko- og vesentlighetsvurderinger og Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for levering i 2020. To kommunale selskaper har blitt invitert for å orientere om ulike saker. Administrasjonen har gjort greie for saker som utvalget har bedt om underveis gjennom året.

Haugesund, 4. februar 2020

Gudvin Selsås
Leder

Camilla K. Strømø

Anna Kari Rasmussen

Svein Magne Abrahamsen

John Malvin Økland

Gudrun Caspersen

Marte Engesli Lysaker

Frank Hendrikse

Tor Inge Vormedal

Kari Louise Mæland

Arne Sjørusen

ÅRSMELDING 2019 - VEDLEGG

Oversikt over behandlede saker:

- 01/19 Godkjenning av protokoll fra møtet 27.11.18
- 02/19 Referat- og orienteringssaker 29.01.19
- 03/19 Haugesund kommunale pensjonskasse – orientering om selskapet
- 04/19 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport - «Legemiddelhåndtering»
- 05/19 Prosjektplan - forvaltningsrevisjon – «Samarbeidet om brann og redning på Haugalandet» - 2. gangs behandling
- 06/19 Forvaltningsrevisjonsrapport - «Vedlikehold av kommunale bygg»
2. gangs behandling
- 07/19 Årsmelding for kontrollutvalget 2018

- 08/19 Godkjenning av protokoll fra møtet 29.01.19
- 09/19 Referat- og orienteringssaker 05.03.19
- 10/19 Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS (HIM) – orientering om selskapet

- 11/19 Godkjenning av protokoll fra møtet 05.03.19
- 12/19 Referat- og orienteringssaker 14.05.19
- 13/19 Haugesund kommune - uttale til regnskapet for 2018
- 14/19 Kultur- og festivalutvikling KF – uttale til regnskapet for 2018
- 15/19 Revisjonsrapport - «Samarbeidet om brann og redning på Haugalandet»
- 16/19 Valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 17/19 Revisjonsavtalen – bruk av opsjon eller nytt anbud i år

- 18/19 Godkjenning av protokoll fra møtet 14.05.19
- 19/19 Referat- og orienteringssaker 11.06.19
- 20/19 Prosjektplan - forvaltningsrevisjonsprosjekt –
«Rutiner for beboermidler og ansettelsesforhold»
- 21/19 Evaluering av kontrollutvalgets arbeid i inneværende periode 2015-2019

- 22/19 Godkjenning av protokoll fra møtet 11.06.19
- 23/19 Referat- og orienteringssaker 27.08.19
- 24/19 Revisors uavhengighetserklæring for 2019
- 25/19 Revisjonsrapport - «Samarbeidet om brann og redning på Haugalandet» -
2. gang
- 26/19 Oppfølging av selskapskontroll – Karmsund Havn IKS
- 27/19 Budsjett for 2020 – kontrollarbeidet i kommunen – kontrollutvalgets forslag
- 28/19 Evaluering av kontrollutvalgets arbeid i periode 2015-2019 - 2. gang

- 29/19 Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver
- 30/19 Forslag til møteplan for 2020
- 31/19 Godkjenning av protokoll fra møtet 27.08.19
- 32/19 Revisjonsrapport - «Rutiner for beboermidler og ansettelsesforhold»
- 33/19 Bestilling av Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon
og eierskapskontroll for Haugesund kommune 2020-2024
- 34/19 Plan for regnskapsrevisjon 2019
- 35/19 Referat- og orienteringssaker

Oversikt over saker fremlagt til orientering:

1. Aksjeverdi på kommunale selskaper v/kommunedirektøren
2. Permisjonsreglement og etterlevelse v/kommunedirektøren
3. Statusrapport pr. januar 2019
4. Brev fra ansatt – (U.off. jfr. Off. loven og forvaltningsloven § 13
5. Foreløpig svarbrev til ansatt – (U.off. jfr. Off. loven og forvaltningsl. § 13)
6. Bst. vedtak 05.12.18, sak 86 – fra budsjettvedtaket vedr. revisjonsordning
7. Fylkesmannen - informasjon om statlige tilsyn med kommunene i Rogaland
8. Årsrapport og skatteregnskap for 2018 fra Haugesund kemnerkontor
9. Protokoll fra representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 21.12.18
10. Protokoll fra rep. møte i Haugaland brann og redning IKS 28.11.18
11. Protokoll fra eiermøte i Karmsund Havn IKS 28.11.18
12. Protokoll fra ekstraord. generalfors. i Haugaland Næringspark AS 21.01.19
13. Varslingsreglement og etterlevelse v/kommunedirektøren

14. Statusrapport pr. mars 2019
15. Kontrollrapport 2018 vedr. skatteoppkreverfunksjonen for Haugesund kommune
16. Revisjonsavtalen – bruk av opsjon eller ny anbudsrunde – til uttale
17. Invitasjon til fagkonferanse i regi av FKT i Kristiansand 4. – 5. juni 2019
18. Sivilombudsmannen om lukking av møter i kontrollutvalg 07.11.18
19. Kom. rapport 15.01.19 – prof. Bernt svarer – valg av representantskap til et IKS
20. Forvaltningsrevisjon utvikler lokaldemokratiet - Kommunal Rapport 31.01.19

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 rep. møte 10.04.19 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
25. Protokoll fra rep. møte 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 rep. møte 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

33. Statusrapport pr. juni 2019
34. Protokoll fra representantskapsmøte 30.04.19 – Haugaland Vekst IKS
35. Protokoll fra repr. møte 06.05.19 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
36. Innkalling til generalforsamling 11.06.19 – Haugaland Kraft AS
37. Innkalling til generalforsamling 11.06.19 – Haugaland Næringspark AS
38. Innkalling til generalforsamling 11.06.19 – Haugesund Parkering Holding AS
39. FKT og Arendalsuka 2019 – info skriv fra FKT
40. Statusrapport pr. august 2019
41. Bystyrevedtak 12.06.19, sak 40/19 – rapport om brannsambeidet
42. Bystyrevedtak 12.06.19, sak 41/19 – revisjonsavtale – bruk av opsjon
43. Oppslag i Haugesunds Avis 14.06.19 om bystyrebehandling av sak 40/19
44. Generalforsamlingsprotokoll av 11.06.19 - Haugaland Kraft AS
45. Generalforsamlingsprotokoll av 11.06.19 - Haugaland Næringspark
46. Representantskapsprotokoll av 28.06.19 – Haugaland brann og redning IKS
47. Fylkesmannens rapport etter tilsyn med samfunnssikkerhet og beredskap 2019
48. Oppslag i Haugesunds Avis 10.05.19 – dom i Haugaland tingrett om underslag og brudd på helsepersonell-loven
49. Valg av kontrollutvalg for perioden 2019-2023 – brev fra FKT 01.07.19

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. Taushetsklærings skjema (ble signert i møtet)
55. Protokoll fra rep. møte 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