

HAUGESUND KONTROLLUTVALG

MØTEINNKALLING

Dato: tirsdag 9. juni 2020
Tid: kl. 14.00
Sted: Haugesund Rådhus, bystyresalen

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf. 959 86 977
eller på e-post: post@kontrollutvalgene.no

Medlem som må melde forfall eller anser seg inhabil, må gi melding om dette så tidlig som mulig. Varamedlemmer vil bli innkalt særskilt. Saker merket *Unntatt offentlighet i medhold av off.l.*, sendes bare internt. Sakskartet legges ut på kommunens nettside og på www.kontrollutvalgene.no

SAKSLISTE:

12/20 Godkjenning av protokoll fra møtet 12.05.20

13/20 Prosjektplan - forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Barnevern», 2. gangs behandling

14/20 Arbeidet med og plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2024 – innspill knyttet til risiko- og vesentlighetsvurderinger

15/20 Reglementet til kontrollutvalget – endringer etter ny kommunelov

16/20 Referat- og orienteringssaker

Eventuelt

Aksdal, 09.06.20

Gudvin Selsås (sign.)
Leder

Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Kommunedirektør (til orientering)
Varamedlemmer (til orientering, unntatt 1. vara Jan Lothe og 1. vara Geir Jørgensen som kan møte fast)

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	09.06.20	12/20

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 12.05.20

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 12.05.20 godkjennes.

Saksvedlegg: Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 12.05.20

Saksorientering:

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontrollutvalgets møte 12.05.20 til godkjenning.

Protokollen er gjennomlest og godkjent av leder i etterkant av møtet og oversendt administrasjonen og bystyret til orientering. Det er ikke framkommet merknader til vedlagt protokoll.

Protokollen fra forrige møte godkjennes formelt i dette møtet, og utvalgsleder eller evt. møteleder vil så signere protokollen.

Aksdal, 02.06.20

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær

HAUGESUND KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Tirsdag **12. mai 2020** ble det avholdt møte i Haugesund kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Gudvin Selsås.

MØTESTED:	Haugesund Rådhus, bystyresalen
MØTESTART/MØTESLUTT:	Kl. 14.00 – kl. 16.00
MØTENDE MEDLEMMER:	Gudvin Selsås (H), Anna Kari Rasmussen (H), Kari Louise Mæland (Krf), Svein Abrahamsen (V), John Malvin Økland (H), Gudrun Caspersen (Ap), Marte Lysaker (SV), Frank Hendrikse (MDG), Tor Inge Vormedal (Sp) og Arne Sjursen (PP)
MØTENDE VARAMEDLEMMER:	2. vara Linda B. Saltvedt (H)
FORFALL:	Camilla Klovning Strømø (Frp) og 1. vara Jan Lothe (H)
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Seniorrådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Regnskapsrevisor Roald Stakland og forvaltningsrevisor Bjørg R. Sandven – KPMG AS
FRA ADMINISTRASJONEN:	Kommunedirektør Ole Bernt Thorbjørnsen, avdelingsleder regnskap Anders Agdestein i sak 8 og daglig leder i KUF KF Atle Myklebust i sak 9
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: 8, 9, 10, 7, 11 og Eventuelt. Svein Abrahamsen ble erklært inhabil i sak 9

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 07/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL 04.02.20

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 04.02.20 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 12.05.20:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.05.20:

Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 04.02.20 godkjennes.

SAK 08/20 HAUGESUND KOMMUNE - UTTALE TIL REGNSKAPET 2019**Sekretariatets innstilling:**

Haugesund kontrollutvalg vedtar vedlagte uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap for 2019 slik den foreligger/ med disse endringene/ med disse tilleggene....

Behandling i kontrollutvalget 12.05.20:

Avdelingsleder Agdestein presenterte regnskapet. Presentasjonen var tilgjengelig på papir og vil bli sendt ut elektronisk. Han gjorde greie for hovedtallene. Netto driftsresultat viste et mindreforbruk på 143,5 mill. Det gir et resultat på 4,8 %, som er godt over anbefalt nivå på 1,75%. Brutto investeringer var på 230,5 mill. Egenfinansieringen utgjorde 40 %. Tjenesteområdene hadde jevnt over hatt en god budsjett disiplin. Det var flere årsaker til at resultatet var bedre enn forventet, blant annet høyere skatteinntekter og rammetilskudd, ekstraordinært utbytte fra Haugaland Kraft AS, dom i Terrasaken, høyere integreringstilskudd, tilskudd til ressurskrevende brukere og mindreforbruk i tjenesteområdene.

Avdelingslederen og kommunedirektøren svarte på spørsmål om blant annet publisering av regnskapet, sammenligninger med andre kommuner, finansielle måltall og likelønn.

Svein Abrahamsen fremmet følgende tillegg i uttalelsen, som gjaldt årsmeldingen:

Kontrollutvalget oppfordrer til mer bruk av finansielle måltall og KOSTRA-data til sammenligning i kommende årsberetninger.

Frank Hendrikse fremmet følgende tillegg i uttalelsen, som også gjaldt årsmeldingen:

Kontrollutvalget oppfordrer til at det jobbes aktivt for å nå 2020 målene i klima- og energiplanen.

Kontrollutvalget oppfordrer til at det jobbes aktivt for å utjevne lønnsforskjeller mellom menn og kvinner.

Utvalget sluttet seg til uttalelsen med tilleggsforslagene.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.05.20:

Haugesund kontrollutvalg vedtar vedlagte uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap og årsmelding for 2019:

Haugesund kommunes årsregnskap for 2019 er gjort opp med et regnskapsmessig overskudd på kr 113,6 millioner.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser netto driftsresultat på 143,5 millioner. Dette gir et resultat på 4,8 % 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 2019 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.19.

Kommentarer til årsmeldingen:

Kontrollutvalget oppfordrer til mer bruk av finansielle måltall og KOSTRA-data til sammenligning i kommende årsberetninger.

Kontrollutvalget oppfordrer til at det jobbes aktivt for å nå 2020 målene i klima- og energiplanen.

Kontrollutvalget oppfordrer til at det jobbes aktivt for å utjevne lønnsforskjeller mellom menn og kvinner.

SAK 09/20 HAUGESUND KULTUR- OG FESTIVALUTVIKLING KF – UTTALE TIL REGNSKAPET FOR 2019

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til KUF sitt årsregnskap 2019 slik den foreligger/ med disse endringene/med disse tilleggene.....

Behandling i kontrollutvalget 12.05.20:

Svein Abrahamsen ble erklært inhabil jfr. fvl. § 6 e. Han var styremedlem i KUF KF i 2019. Han fratradte under behandlingen av saken.

Daglig leder Myklebust orienterte kort om regnskapet. Han gjorde også kort rede for hvordan KUF nå er organisert etter omorganiseringen. Det meste av «gamle KUF» er nå en del av kommunens tjenesteområde «Kultur, idrett og frivillighet», som ledes av kommunaldirektør Simon Næsse. Det er bare Festiviteten og Edda kino som er beholdt i KUF KF. Organiseringen er nå nærmest i tråd med Telemarksforskings anbefalinger fra 2018.

Utvalget sluttet seg til uttalelsen slik den var fremlagt.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.05.20 (10 voterende):

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til KUF sitt årsregnskap 2019 slik den foreligger:

Haugesund Kultur- og festivalutvikling KF sitt årsregnskap for 2019 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 2,4 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 2019 og for foretakets økonomiske stilling pr. 31.12.19.

SAK 10/20 PROSJEKTPLAN - REVISJONSPROSJEKT – «BARNEVERN»

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsprosjektet «Barnevern» fra KPMG AS i henhold til vedlagte prosjektplan (med eventuelle endringer som kommer frem i møtet).

Oppdraget bestilles av KPMG AS innenfor en ramme på totalt 250 timer.

Behandling i kontrollutvalget 12.05.20:

Forvaltningsrevisor Sandven presenterte prosjektplanen. Hun gjorde greie for formål, problemstillinger, metode og aktivitets- og fremdriftsplan.

Medlemmene hadde flere kommentarer og innspill til problemstillingene, og forslag om nye problemstillinger. Forvaltningsrevisor noterte seg innspillene. Utvalget var enige om å be revisor innarbeide alle innspillene i en oppdatert prosjektplan, som legges frem i neste møte.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.05.20:

Haugesund kontrollutvalg ber KPMG AS legge frem en oppdatert prosjektplan om forvaltningsrevisjonsprosjektet «Barnevern» i neste møte.

SAK 11/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 12.05.20

13. Statusrapport pr. mai 2020
14. Bystyrevedtak 05.02.20, sak 5/20 – Revisjonsrapport «Rutiner for beboermidler og ansettelsesforhold»
15. Protokoll fra ekstraord. repr. møte i Haugaland Vekst IKS 21.02.20
16. Protokoll fra representantskapsmøte i Haugaland brann og redning IKS 23.04.20
17. Protokoll fra repr. møte i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS 27.04.20
18. Protokoll fra generalforsamling i Haugaland Kraft AS 30.04.20
19. Årsberetning 2019 fra Haugesund Kultureiendom AS

Behandling i kontrollutvalget 12.05.20:

Leder orienterte om referatsakene. Tor Inge Vormedal spurte om situasjonen rundt Haugaland brann og redning IKS og omdømme til kommunen. Kommunedirektøren svarte og orienterte kort om status.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.05.20:

Referatsakene 13 – 19 blir tatt til orientering.

EVENTUELT

Oversikt over avviksrapportering

Svein Abrahamsen etterspurte om kommunens avviksrapportering vil bli benyttet i arbeidet med risiko- og vesentligvurderinger. Forvaltningsrevisor lovet å følge dette opp.

Etiske retningslinjer

Tor Inge Vormedal ønsket å få framlagt de etiske retningslinjene for kommunen. Utvalget vil komme tilbake til de i forbindelse med orienteringen fra kommunedirektøren.

Neste møte: tirsdag 09.06.20, kl. 14.00

Foreløpige saker: risiko- og vesentligvurderinger, oppdatert prosjektplan «Barnevern», oppdatert reglement for kontrollutvalget, orientering fra administrasjonen,

Haugesund/Aksdal, 12.05.20

Gudvin Selsås
Kontrollutvalgsleder

Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	12.05.20	09/20
Kontrollutvalget	09.06.20	13/20

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

PROSJEKTPLAN - FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – «BARNEVERN» - 2. GANGS BEHANDLING

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Haugesund kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsprosjektet «Barnevern» fra KPMG AS i henhold til vedlagte prosjektplan (med eventuelle endringer som kommer frem i møtet).

Oppdraget bestilles av KPMG AS innenfor en ramme på totalt 300 timer.

- Saksvedlegg:** 1. «Barnevern» - oppdatert prosjektplan fra KPMG AS, juni 2020
(detaljert timebudsjett er ikke off., Offl. § 13/Forv.§ 13)
2. e-post fra forvaltningsrevisor Sandven 20.05.20

Saksorientering:

I møtet 04.02.20, sak 03/20 ba kontrollutvalget revisjonen om å legge fram utkast til prosjektmandat på et forvaltningsrevisjonsprosjekt til neste møte.

Utvalget gjorde følgende vedtak i saken:

Haugesund kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjekt om «Barnevern» til neste møte.

KPMG AS presenterte prosjektplanen i møtet 12.05.20, sak 10/20. Utvalget gjorde slikt vedtak i saken:

Haugesund kontrollutvalg ber KPMG AS legge frem en oppdatert prosjektplan om forvaltningsrevisjonsprosjektet «Barnevern» i neste møte.

I den oppdaterte prosjektplanen har forvaltningsrevisor innarbeidet innspillene som kom fram i møtet 12.05.20. Medlemmene fikk prosjektplanen tilsendt i e-post 26.05.20. I samme e-post, som er vedlagt saken, har revisor gjort rede for hvordan innspillene som kom frem i møtet 12.05.20 har blitt ivaretatt i den oppdaterte prosjektplanen.

I e-posten oppsummerer forvaltningsrevisor sin forklaring slik:

***Oppsummering:** For å møte det endrede scoopet for revisjonen (flere respondenter, nye underproblemstilling og ny problemstilling 4), må timerammen økes til 300 timer. Som nevnt i punktet om barn på barnevernsinstitusjoner må timerammen økes med ytterligere 20 timer, om kontrollutvalget ønsker å få belyst hvordan kommunen oppleves som samarbeidspartner ved overganger mellom kommunal omsorg, fosterhjem og institusjoner.*

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å se i hvilken grad Haugesund kommune ivaretar sitt ansvar for å sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling får nødvendig hjelp, omsorg og beskyttelse til rett tid. Herunder vil vi vurdere etterlevelse av krav knytt til meldinger, undersøkelser, planer og hjelpetiltak, oppfølgingen av barn i kommunale fosterhjem og samarbeidet mellom barnevernet og andre deler av den kommunale forvaltningen.

Undersøkelsen vil være forbedringsorientert, og vil ha som formål å gi anbefalinger om tiltak dersom det avdekkes avvik eller mulige forbedringsområder.

I prosjektplanen som utvalget behandlet i møtet 12.05.20, sak 10/20 var det forslått følgende problemstillinger:

1. I hvilken grad etterlever barnevernet i Haugesund kommune sentrale krav i barnevernloven og forvaltningsloven?

- a. Overholder barnevernet tidsfristene for gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser?
- b. I hvilken grad er det utarbeidet lovpålagte planer, og hvordan evalueres disse?
- c. Utarbeides enkeltvedtak om hjelpetiltak i tråd med sentrale krav i regelverket?
- d. Hvordan følger barnevernet opp og evaluerer igangsatte hjelpetiltak?
- e. Hvordan følger kommunen opp avvik og arbeider med forbedringsarbeid?
- f. Ved eventuelle mangler, hva er mulige årsaker til den manglende etterlevelsen?

2. Hvordan følger kommunen opp barn i kommunale fosterhjem?

- a. Hvordan kontrollerer og følger kommunen opp barnets situasjon og utvikling i fosterhjemmet?
- b. Hvordan sikrer kommunen barns medvirkning?
- c. Hvordan veileder kommunen fosterforeldre?
- d. I hvilken grad sikres kravene til dokumentasjon?
- e. Hvilke rutiner har kommunen for å følge opp barn i fosterhjem?
- f. Hvordan følger kommunen opp avvik og arbeider med forbedringsarbeid?
- g. Ved eventuelle mangler, hva er mulige årsaker til den manglende etterlevelsen?

3. Hvordan fungerer samarbeidet mellom barnevernet og de andre delene av den kommunale forvaltningen og frivillige organisasjoner, med særlig vekt på samarbeidet med barnehagene og skolene?

Sekretariatet mottok den oppdaterte prosjektplanen 20.05.20. På bakgrunn av formålet og innspill fra utvalget forslår revisjonen følgende problemstillinger:

1. I hvilken grad etterlever barnevernet i Haugesund kommune sentrale krav i barnevernloven og forvaltningsloven?

- a. Overholder barnevernet tidsfristene for gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser?
- b. I hvilken grad er det utarbeidet lovpålagte planer, og hvordan evalueres disse?
- c. Utarbeides enkeltvedtak om hjelpetiltak i tråd med sentrale krav i regelverket?
- d. Hvordan følger barnevernet opp og evaluerer igangsatte hjelpetiltak?
- e. Hvordan følger kommunen opp avvik og arbeider med forbedringsarbeid?
- f. Ved eventuelle mangler, hva er mulige årsaker til den manglende etterlevelsen?

2. Hvordan følger kommunen opp barn i kommunale fosterhjem?

- a. Hvordan kontrollerer og følger kommunen opp barnets situasjon og utvikling i fosterhjemmet?
- b. Hvordan sikrer kommunen barns medvirkning?
- c. Hvordan veileder kommunen fosterforeldre?
- d. Hvordan følger kommunen opp fosterforeldre?
- e. I hvilken grad sikres kravene til dokumentasjon?
- f. Hvilke rutiner har kommunen for å følge opp barn i fosterhjem?
- g. Hvordan har kommunen rigget seg for å møte det økte ansvaret for oppfølgingen av fosterhjem i ny barnevernlov?
- h. Hvordan følger kommunen opp avvik og arbeider med forbedringsarbeid?
- i. Ved eventuelle mangler, hva er mulige årsaker til den manglende etterlevelsen?

3. Hvordan fungerer samarbeidet mellom barnevernet og de andre delene av den kommunale forvaltningen, politiet og frivillige organisasjoner, med særlig vekt på samarbeidet med barnehagene og skolene?

- a. Hvordan fungerer samarbeidet rundt melding/tilbakemelding etter barnevernloven § 6-7a?

4. I hvilken grad har det kommunale barnevernet nødvendig kompetanse og kapasitet for å løse sine arbeidsoppgaver?

I følge kapittel 3.2 om aktivitets- og framtidsplan legger KPMG opp til å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet innenfor en tidsramme på 300 eller 320 timer.

Revisor skriver følgende om hvorfor prosjektet eventuelt må utvides med ytterligere 20 timer:

Vi vurderer at det ikke er særlig relevant å se på hvordan kommunen følger opp barn på barnevernsinstitusjoner i denne forvaltningsrevisjonen, da det er et statlig ansvar. Derimot kan vi ta inn en egen delproblemstilling under problemstilling 3 om samarbeid om hvordan samarbeidet mellom kommunalt og statlig barnevern fungerer rundt barn i overganger mellom kommunal omsorg, fosterhjem og institusjoner.

Dersom kontrollutvalget ønsker nærmere innblikk i dette temaet, herunder hvordan kommunen oppleves som samarbeidspartner, må timerammen økes med ytterligere 20 timer.

Timetallet inkluderer ikke forberedelse og presentasjon av rapport i bystyret, bare til utvalget. En slik presentasjon vil bli fakturert pr forbruk og utvalget kan ta stilling til det ved behandling av rapporten.

Budsjettert ramme for forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller for 2020 er på ca. 520 timer. Utvalget har så langt bestilt oppdrag for 140 timer fra revisor. Det gjelder utarbeidelse av Risiko og vesentlighetsvurderinger og Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Revisor vil kunne starte opp prosjektet juni og forventer å kunne levere rapport i november 2020. Prosjektteamet vil være Harald Sylta, Mathias Johannessen og Magnus Heggen.

Utvalget må ved bestilling ta stilling til om de foreslåtte problemstillingene dekker det kontrollutvalget ønsker å oppnå med prosjektet. Forvaltningsrevisor viser til at oppfølging av barn på barnevernsinstitusjoner er et statlig ansvar og ikke særlig relevant for denne revisjonen. Sekretariatet støtter revisjonen sin vurderinger og innstiller på at prosjektet blir begrenset til 300 timer.

Aksdal, 02.06.20

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær



Prosjektplan

Barnevern
Haugesund kommune

Juni 2020

www.kpmg.no

Innhold

1. Innledning	3
1.1 Bakgrunn	3
1.2 Forarbeid	3
1.3 Forslag til tilnærming	5
2. Formål, problemstillinger og revisjonskriterier	7
2.1 Formål	7
2.2 Problemstillinger	7
2.3 Revisjonskriterier	8
3. Tilnærming	9
3.1 Metode	9
3.2 Aktivitets- og framdriftsplan	10
4. Prosjektteam og honorar	11
4.1 Prosjektteam	11
4.2 Honorar	11

1. Innledning

1.1 Bakgrunn

Kontrollutvalget vedtok i møtet 04.02.2020 å bestille en prosjektplan på temaet barnevern.

1.2 Forarbeid

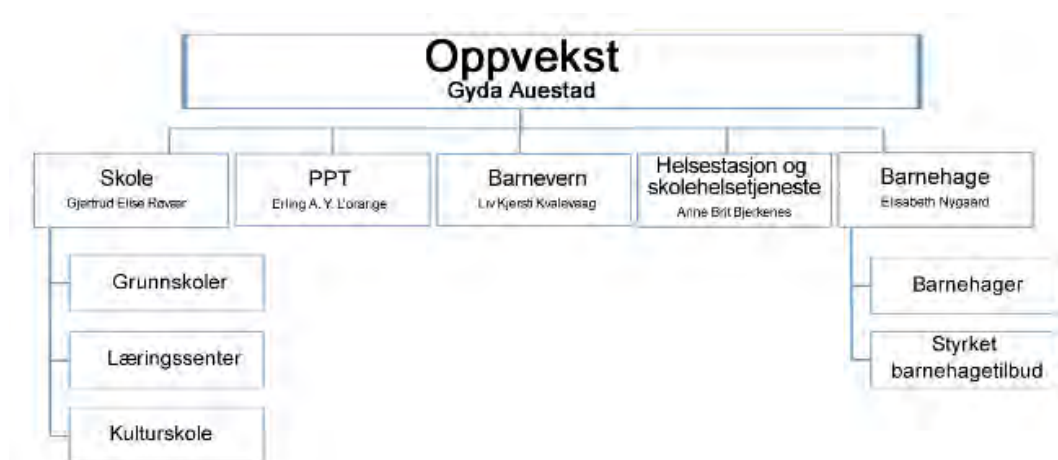
Det er et mål å utarbeide en god prosjektplan med relevante og vesentlige problemstillinger for en forvaltningsrevisjon. KPMG har gjennomført en prosess for å konkretisere formål og problemstillinger. Vi har innhentet oversikt gjennom følgende:

- ✓ Barnevernloven
- ✓ Kommunens hjemmesider
- ✓ Barne-, ungdoms- og familiedirektoratets (Bufdir) nettsider
- ✓ Kompetansestrategi *mer kunnskap – bedre barnevern* Barne- og likestillingsdepartementet
- ✓ Forvaltningsrevisjoner på temaet barnevern utført i andre kommuner
- ✓ Forvaltningsrevisjon barnevern i Haugesund kommune 2009
- ✓ Rapport fra fylkesmannen i Rogaland sitt tilsyn med barneverntjenesten i Haugesund kommune 2014
- ✓ Samtale med kommunaldirektør oppvekst og enhetsleder Barnevern

I den følgende delen presenterer vi kort resultatet av den forberedende analysen, vår tolking av informasjonen og anbefaling til fokus i revisjonen.

1.2.1 Organisering av barnevern i Haugesund kommune

Barnevernet i Haugesund kommune er organisert under kommunalområde oppvekst, som illustrert i figuren under:



Figur 1. Kommunalområde oppvekst.

Barnevernet ledes av en enhetsleder, som rapporterer til kommunalsjef oppvekst. Enheten har fire avdelinger:

- ✓ Mottak
- ✓ Hjelpetiltak
- ✓ Omsorg
- ✓ Familieveiledning

Barnevernet har ansvar for alle barnevernstiltak som blir satt inn i forhold til det enkelte barn/ungdom samt et delansvar for alt generelt forebyggende barnevern. Barnevernet har som oppgave å ta vare på de mest utsatte barna i kommunen, og beskytte barn mot omsorgssvikt og motvirke fysisk og psykisk overlast. Barnevernet skal gi hjelp og støtte for at hjemmet skal makte å ta vare på sitt oppdrageransvar, men har også plikt til å gripe inn hvis dette ikke nytter.

Kommunen har ulike tverrfaglige lavterskeltilbud for foreldre til barn hvor barnevernet er involvert. Basen er et tverrfaglig team som kan hjelpe foreldre til barn mellom 0-6 år som har opplevd utfordringer med sitt barn. TIBIR (forkortelse for tidlig innsats for barn i risiko) er et lavterskeltilbud for foreldre til barn mellom 3-13 år som trenger hjelp til å fremme samarbeid og trivsel i hjemmet, skolen og barnehagen.

1.2.2 Barnevernloven

Lov om barneverntjenester (Barnevernloven) regulerer barnevernets rolle og ansvar, samt kommunens og statlige barnevernmyndigheters oppgaver. Loven har som formål å sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling får nødvendig hjelp, omsorg og beskyttelse til rett tid. Tiltak etter barnevernloven kan treffes overfor barn under 18 år. Om barnet samtykker kan tiltak iverksettes før barnet fyller 18 år opprettholdes eller erstattes av andre tiltak inntil barnet har fylt 23 år.

Etter § 3-1 har barnevernet ansvar for å arbeide forebyggende og finne tiltak som kan forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer. Barnevernet har videre etter § 3-2 en plikt til å samarbeide med andre deler av forvaltningen, og skal medvirke til at barns interesser ivaretas også av andre offentlige organer. Barnevernet skal utarbeide en individuell plan for barn med behov for langvarige og koordinerte tiltak eller tjenester dersom det anses som nødvendig for å skape et helhetlig tilbud for barnevernet. Barneverntjenesten bør også etter § 3-3 samarbeide med frivillige organisasjoner.

Kapittel 4 identifiserer særlige tiltak i barnevernet. Barnevernet skal etter § 4-2 snarest, og senest innen en uke, gjennomgå innkomne meldinger og vurdere om det skal følges opp av undersøkelser etter § 4-3. Undersøkelser skal etter § 6-9 gjennomføres snarest og senest innen tre måneder. Jmfør § 4-4 skal hjelpetiltak settes i verk når barnet har særlige behov for dette. Barnevernet skal videre bidra til å gi det enkelte barn gode levekår og utviklingsmuligheter ved råd, veiledning og hjelpetiltak. Når hjelpetiltak vedtas skal barneverntjenesten etter § 4-5 utarbeide en tidsavgrenset tiltaksplan. Barnevernet skal følge med på hvordan det går med barnet og foreldrene og om hjelpen er tjenlig, og eventuelt vurdere om det er nødvendig med nye tiltak eller omsorgsovertakelse. Tiltaksplanen skal evalueres regelmessig. Barnevernet kan jmfør § 4-6 fatte midlertidige vedtak om å plassere barnet utenfor hjemmet. Barnevernet skal her følge opp barn og foreldre, og vurdere omsorgssituasjonen og utviklingen.

Etter §4-13 kan barnevernet iverksette vedtak om omsorgsovertakelse. Ved omsorgsovertakelse skal barnevernet jmfør § 4-15 utarbeide en omsorgsplan for barnets omsorgssituasjon. Om barnet samtykker skal barneverntjenesten utarbeide en plan for framtidige tiltak etter fylte 18 år. Jmfør § 4-16 har barnevernet etter omsorgsovertakelse et løpende og helhetlig ansvar for oppfølgingen av barnet, herunder et ansvar for å følge utviklingen til barnet og foreldrene.

Fosterhjem kan etter § 4-22 være et hjelpetiltak. Med fosterhjem menes private hjem som tar imot barn til oppfostring på grunnlag av barnevernets beslutning om hjelpetiltak eller omsorgsovertakelse.

Kommunen der fosterhjemmet ligger skal godkjenne og føre tilsyn med fosterhjemmet. Kommunen skal videre føre tilsyn med hvert enkelt barn i fosterhjem fra plasseringstidspunkt og frem til fylte 18 år.

Barnevernet skal etter § 6-7 a. gi den som har sendt melding tilbakemelding innen tre uker. Tilbakemeldingen skal bekrefte at meldingen er mottatt. Om meldingen omfattes av § 6-4 annet og tredje ledd, skal tilbakemeldingen også opplyse om hvorvidt det er åpnet undersøkelsessak etter § 4-3. Er det åpnet undersøkelsessak skal barnevernet gi melder som omfattes av § 6-4 annet og tredje ledd ny tilbakemelding om at undersøkelsen er gjennomført. Denne tilbakemeldingen skal sendes innen tre uker etter gjennomført undersøkelse. Meldingen skal informere om hvorvidt saken er henlagt, eller om barnevernet følger den opp videre. Når barnevernet iverksetter tiltak som melder må ha kjennskap til av hensyn til sin videre oppfølging av barnet skal melder få tilbakemelding om disse tiltakene.

Forvaltningsloven gjelder for saksbehandling knyttet til tiltak etter barnevernloven.

1.2.3 Tidlige revisjoner og tilsyn i barnevernet

Deloitte gjennomførte en forvaltningsrevisjon av barnevernet i 2009. Her kommer det mellom annet frem at det er avvik knyttet til tidsfrister for undersøkelser, tiltaksplaner og evaluering av hjelpetiltak. Videre er det avvik knyttet til omsorgsplaner og tilsynsbesøk i fosterhjem.

Fylkesmannen hadde tilsyn med barneverntjenesten i kommunen i 2014. Kommunen har her avvik knyttet til at kommunen ikke sikrer systematisk oppfølging og kontroll av barn i kommunale fosterhjem. Mellom annet observeres det at planer ikke blir evaluert i tilstrekkelig grad, samtidig som kommunen ikke gjennomgår fosterhjemsavtalen med fosterforeldre årlig. Kommunen gjennomfører videre ikke fosterhjemsbesøk i alle saker, noe som er pålagt etter lov.

1.3 Forslag til tilnærming

Barnevernloven stiller krav til tidsfrister for gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser. Videre stilles det krav til tiltaksplaner og omsorgsplaner, samt nødvendige hjelpetiltak. Disse skal evalueres jevnlig. Det kommer frem av samtaler med kommunen at barneverntjenesten har utfordringer knyttet til dette, og særlig evalueringer. Videre kommer det frem av forvaltningsrevisjonen av barnevernet i kommunen fra 2009 at barneverntjenesten har utfordringer knyttet til mellom annet undersøkelsesfrister og tiltaksplaner. Vi foreslår i den anledning at revisjonen ser nærmere på etterlevelsen av disse kravene, samt der det er mangler, ser nærmere på mulige årsaker til manglende etterlevelse.

Oppfølgingen av barn i kommunale fosterhjem pekes på som en utfordring for barnevernet i kommunen. Kommunen sliter med å gi barna den oppfølgingen de har krav på etter loven. Dette påpekte også fylkesmannen i Rogaland i sitt tilsyn med barneverntjenesten i 2014. Fylkesmannen konkluderer her med at kommunen ikke sikrer systematisk oppfølging og kontroll av barn i kommunale fosterhjem. Vi foreslår i den anledning at vi ser nærmere på hvordan kommunen følger opp barn i kommunale fosterhjem og årsaker til eventuell manglende etterlevelse. Ny barnevernlov, som trer i kraft fra 2022, gir kommunene et større ansvar for oppfølgingen av barn i fosterhjem. Vi foreslår at vi i den anledning ser på hvordan kommunen har rigget seg for å møte disse nye kravene. Videre vil en gjennomgang av dagens praksis sett opp mot de nye kravene kunne bidra til å gi kommunen anbefalinger til tiltak som kan hjelpe dem til å være bedre rustet til å møte de nye kravene i ny barnevernslov.

Barnevernloven vektlegger viktigheten av at barneverntjenesten samarbeider med andre deler av forvaltningen og frivillige organisasjoner. Særlig viktig kan barnehagene og skolene sies å være, da disse er de kommunale tjenestene som kommer tettest inn på barna sine liv. Dette gir de en unik posisjon til å observere barn og unge. Samtidig påpeker veilederen *til barnets beste – samarbeid mellom barnehagen og barneverntjenesten* at tidlig innsats er viktig, og at tidlig hjelp fra barnevernet er viktig for utsatte barn. Det er dermed viktig at barnehagen og skolen fanger opp problemer tidlig og

involverer barnevernet på rett tid. Vi foreslår derfor at revisjonen ser nærmere på hvordan barnevernet sitt samarbeid med de andre delene av den kommunale forvaltningen og frivillige organisasjoner fungerer. Her vil vi ha et særlig fokus på samarbeidet med barnehagene og skolene. Samtidig vil vi vektlegge samarbeidet rundt melding til barnevernet og barnevernets tilbakemeldinger til melder etter barnevernsloven § 6-7a. Skal barnevernet oppdage og hjelpe barn i risiko fordrer det et godt meldesystem mellom barnevernet og andre aktører.

Kompetansestrategien *mer kunnskap - bedre barnevern* vektlegger at kommunene må ha tilstrekkelig kompetanse og kapasitet til å håndtere krevende saker og tilby gode og tilpassede tiltak. Vi foreslår i den anledning at vi vurderer barnevernets nåværende kompetanse og kapasitet til å løse sine oppgaver. Samtidig vil vi se på hvordan kommunen jobber for å styrke kompetansen i barnevernet i tråd med krav og anbefalinger fra statlige myndigheter. Dette vil kunne bidra til å gi kommunen anbefalinger om tiltak som gjør dem bedre rustet for å ivareta det økte ansvaret det kommunale barnevernet får gjennom den nye barnevernsloven.

2. Formål, problemstillinger og revisjonskriterier

2.1 Formål

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å se i hvilken grad Haugesund kommune ivaretar sitt ansvar for å sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling får nødvendig hjelp, omsorg og beskyttelse til rett tid. Herunder vil vi vurdere etterlevelse av krav knytt til meldinger, undersøkelser, planer og hjelpetiltak, oppfølgingen av barn i kommunale fosterhjem og samarbeidet mellom barnevernet og andre deler av den kommunale forvaltningen.

Undersøkelsen vil være forbedringsorientert, og vil ha som formål å gi anbefalinger om tiltak dersom det avdekkes avvik eller mulige forbedringsområder.

2.2 Problemstillinger

På bakgrunn av formålet blir følgende problemstillinger foreslått:

1. I hvilken grad etterlever barnevernet i Haugesund kommune sentrale krav i barnevernloven og forvaltningsloven?

- a. Overholder barnevernet tidsfristene for gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser?
- b. I hvilken grad er det utarbeidet lovpålagte planer, og hvordan evalueres disse?
- c. Utarbeides enkeltvedtak om hjelpetiltak i tråd med sentrale krav i regelverket?
- d. Hvordan følger barnevernet opp og evaluerer igangsatte hjelpetiltak?
- e. Hvordan følger kommunen opp avvik og arbeider med forbedringsarbeid?
- f. Ved eventuelle mangler, hva er mulige årsaker til den manglende etterlevelsen?

2. Hvordan følger kommunen opp barn i kommunale fosterhjem?

- a. Hvordan kontrollerer og følger kommunen opp barnets situasjon og utvikling i fosterhjemmet?
- b. Hvordan sikrer kommunen barns medvirkning?
- c. Hvordan veileder kommunen fosterforeldre?
- d. Hvordan følger kommunen opp fosterforeldre?
- e. I hvilken grad sikres kravene til dokumentasjon?
- f. Hvilke rutiner har kommunen for å følge opp barn i fosterhjem?
- g. Hvordan har kommunen rigget seg for å møte det økte ansvaret for oppfølgingen av fosterhjem i ny barnevernlov?
- h. Hvordan følger kommunen opp avvik og arbeider med forbedringsarbeid?
- i. Ved eventuelle mangler, hva er mulige årsaker til den manglende etterlevelsen?

3. Hvordan fungerer samarbeidet mellom barnevernet og de andre delene av den kommunale forvaltningen, politiet og frivillige organisasjoner, med særlig vekt på samarbeidet med barnehagene og skolene?

- a. Hvordan fungerer samarbeidet rundt melding/tilbakemelding etter barnevernloven § 6-7a?

4. I hvilken grad har det kommunale barnevernet nødvendig kompetanse og kapasitet for å løse sine arbeidsoppgaver?

2.3 Revisjonskriterier

Til problemstillingene stiller vi opp revisjonskriterier. Revisjonskriterier er de krav og normer som tilstand og/eller praksis i kommunen måles mot. Revisjonskriterier må være aktuelle, relevante og gyldige for kommunen. Sentrale kilder til å utlede revisjonskriterier vil være:

- ✓ Lov om barneverntjenester (Barnevernloven)
- ✓ Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (forvaltningsloven)
- ✓ FNs konvensjon om barnets rettigheter
- ✓ Forskrift om fosterhjem
- ✓ Rundskriv Q-1/2014 Merknader til forskrift om fosterhjem §§ 8 og 9 – Tilsyn med barn i fosterhjem
- ✓ Rundskriv Q-16/2013 Forebyggende innsats for barn og unge
- ✓ *Til barnets beste – samarbeid mellom barnehagen og barneverntjenesten* – veileder Barne- og likestillingsdepartementet og Kunnskapsdepartementet
- ✓ *Rutinehåndbok for kommunenes arbeid med fosterhjem* – Barne- og likestillingsdepartementet
- ✓ *Kompetansestrategi mer kunnskap – bedre barnevern* Barne- og likestillingsdepartementet
- ✓ Kommunale vedtak og retningslinjer

3. Tilnærming

3.1 Metode

For å svare på problemstillingene vil vi samle inn data ved bruk av følgende teknikker:

- ✓ Dokumentanalyse
- ✓ Intervju
- ✓ Kontroll av enkeltsaker

Vi vil innhente og gjennomgå dokumentasjon fra kommunen som kan gi informasjon om problemstillingene. Her vil det bli aktuelt å gjennomgå kommunen sine rutiner og dokumentasjon knyttet til barnevernssaker. Her vil vi også innhente informasjon om overholdelse av tidsfrister, samt hente inn samarbeidsrutiner og samarbeidsavtaler mellom barnevernet og andre kommunale tjenester.

Vi vil gjennomføre intervjuer med relevante informanter. Sett i lys av COVID-19 vil intervjuene gjennomføres på telefon eller Teams. Formålet med intervjuene er å få utfyllende informasjon og forklaringer til oversendt dokumentasjon. Relevante informanter vil blant annet være kommunalsjef oppvekst, enhetsledere barnevern, barnehage og skole samt ansatte i barnevernet, barnehagene og skolene. Vi vil videre gjennomføre intervju med 2-3 fosterfamilier som har barn i fosterhjem for å kartlegge deres opplevelser av kommunens oppfølging. Vi vil også gjennomføre et intervju med en representant for politiet for å belyse politiets oppfatninger om samarbeidet med barnevernet. Dette forutsetter at politiet ønsker å stille opp til intervju.

Valg av respondenter til intervju vil bli avtalt nærmere med kommunen. Ved gjennomføring av intervju utarbeides det intervjuguider. Fra hvert intervju skriver vi referat som vi sender til hver enkelt respondent til verifisering (gjennomlesing og eventuell korrigerings). Svar fra respondenter analyseres og sammenstilles deretter med øvrig dokumentasjon.

Vi vil gjennomføre en stikkprøvegjennomgang av 15 saksmapper. Av disse vil 10 saksmapper være hjelpetiltakssaker og 5 omsorgsovertakelser. Dette vil gi informasjon om hvordan barnevernet arbeider i konkrete saker og i hvilken grad interne rutiner følges i dette arbeidet. Saksmapper vil velges ut tilfeldig. Hvordan dette i praksis vil løses avhenger av status med COVID-19, og vil ha dialog for at dette gjøres på en trygg og sikker måte.

Det vil utarbeides en skriftlig sluttrapport som gjør rede for undersøkelsen, funn og anbefalinger. Utkast til rapport vil sendes på høring til relevante aktører før det utarbeides en endelig sluttrapport. Sluttrapportering til kontrollutvalget vil skje ved framstilling av en revisjonsrapport. Det vil være en rød tråd gjennom rapporten, og rapporten vil være kvalitetssikret og etterprøvbart.

3.2 Aktivitets- og framdriftsplan

Vi vil bruke 300 timer på oppdraget, fordelt på hovedaktivitetene planlegging, gjennomføring og rapportering. Figuren under viser forslag til aktivitets- og framdriftsplan:

Faser + aktiviteter	Timer	Mai			Juni			Juli			August			September			Oktober			November											
		19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48
1 Forberede																															
Forundersøkelse																															
Etablere prosjektplan																															
Godkjenning prosjektplan																															
2 Starte opp																															
Sende oppstartsbrev																															
Oppstartsmøte																															
Revisjonskriterier																															
Dokumentliste																															
Intervjuplan																															
3 Gjennomføre																															
Dokumentanalyse																															
Intervjuguide																															
Intervjuer																															
Analyse																															
Kvalitetssikring																															
Rapportutkast																															
4 Rapport																															
Ferdigstille rapportutkast																															
Høring rapportutkast																															
Oversending av rapport																															
Presentasjon KU																															
	300																														

Forvaltningsrevisjonen vil ha oppstart i juni, etter vedtak i kontrollutvalget. Gjennomføring av forvaltningsrevisjonen vil gå føre seg i august-oktober. Rapportskrivning og høring av rapporten vil skje i oktober. Endelig rapport vil leveres til kontrollutvalgsmøtet 17. november.

Vårt forslag til gjennomføringsplan forutsetter at kommunen sender etterspurt dokumentasjon til oss innen rimelig tid, samt at vi får tilgang til personer, dokumentasjon og data.

4. Prosjektteam og honorar

4.1 Prosjektteam

KPMG sitt team i forvaltningsrevisjonen består av følgende:

- ✓ Harald Sylta
- ✓ Mathias Johannessen
- ✓ Magnus Heggen

4.2 Honorar

I samsvar med avtale.

**Kontakt oss****Harald Sylta****Partner****T** +47 40 63 96 66**E** harald.sylta@kpmg.nokpmg.no

© 2020 KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved.

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavour to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

Emne **Prosjektplan Haugesund - barnevern**
 Avsender Sandven, Bjørg Rabbe <Bjorg.Sandven@kpmg.no>
 Mottaker Odd Gunnar Høie <ogh@kontrollutvalgene.no>
 Kopi til Johannessen, Mathias Wasaznik
 <mathias.johannessen@kpmg.no>, Heggen, Magnus
 Nedrelid <magnus.heggen@kpmg.no>
 Dato 20.05.2020 10:26



Haugaland
 Kontrollutvalgssekretariat IKS
 Mottatt dato: 20.05.20
 Journalført: 20/197/ogk
 Arkivkode: 216

- Prosjektplan barnevern haugesund - sendt sekr. 20.05.20.pdf (~205 KB)

Vedlagt følger oppdatert prosjektplan for forvaltningsrevisjon av barnevernet i Haugesund kommune. Kontrollutvalget kom i møtet med 12.05.2020 med innspill til tematikk for forvaltningsrevisjonen. Vi har gått gjennom og vurdert disse punktene, og forklarer under hvordan vi har inkorporert disse punktene i prosjektplanen, og evt. hvorfor vi ikke har tatt det inn i prosjektplanen:

- **Ny barnevernslov**

Bufdir har oppsummert de viktigste endringene ved barnevernreformen slikt:

- Kommunen får et økt finansieringsansvar for barnevernstiltak – herunder fullt økonomisk ansvar for ordinære fosterhjem og økte kommunale egenandeler for spesialiserte hjelpetiltak, spesialiserte fosterhjem, institusjon og akutttiltak. Dette skal gi insentiver til å prioritere forebyggende tilbud.
- Kommunene får økt ansvar for fosterhjem – kommunen vil få ansvar for all veiledning og oppfølging i fosterhjem. Kommunen får plikt til å søke etter fosterhjem i barnets familie og nære nettverk. Omsorgskommunen (kommunen der barnet bor) får ansvar for valg og godkjenning av fosterhjemmet.
- Statens spesialiserte tilbud blir tydeliggjort i loven
- Årlig rapportering om barnevern til kommunestyret – forslag lagt frem for Stortinget vår 2020.

Vår vurdering: Av de overnevnte punktene vurderer vi at særlig punktet om fosterhjem er relevant for denne revisjonen, og foreslår derfor at det inkorporeres i problemstilling 2 med følgende ordlyd: «Hvordan har kommunen rigget seg for å møte det økte ansvaret for oppfølgingen av barn i fosterhjem i den nye loven?». Videre vil vi belyse punktet om at kommunene skal prioritere forebyggende tilbud i problemstillingen om bemanning og kompetanse, se punktet under.

- **Bemanning og kompetanse**

Kompetansestrategien *mer kunnskap - bedre barnevern* fra Barne- og likestillingsdepartementet for 2018-2024 vektlegger at kommunene må styrke kompetansen for å ivareta ansvaret de tildeles i forbindelse med barnevernsreformen. Mer kunnskap skal gi et bedre barnevern som i større grad arbeider kunnskapsbasert og forebyggende. Videre skal kompetansehevingen styrke kommunenes evne til å sette inn riktig hjelp i krevende barnevernssaker. Barnevernet må ha tilstrekkelig kompetanse og kapasitet til å håndtere krevende saker og tilby gode og tilpassede tiltak.

Vår vurdering: Vi foreslår å legge inn en ny problemstilling 4 som kartlegger barnets kompetanse og kapasitet til å løse sine arbeidsoppgaver: «I hvilken grad har det kommunale barnevernet nødvendig kompetanse og kapasitet for å løse sine arbeidsoppgaver?».

- **Den europeiske menneskerettsdomstol**

Den europeiske menneskerettsdomstol (EMD) har dømt Norge for brudd på menneskerettighetene i fem barnevernssaker. EMD mener norsk samværspraksis etter omsorgsovertakelse er i strid med Den europeiske menneskerettskonvensjon (EMK). Regjeringsadvokatens tilsvar: Menneskerettsdomstolen, gjennom sine avgjørelser, «nedgraderer barnets beste» og «fremmer rettighetene til forsømmende foreldre». Slik vi tolker det er dette en betent politisk strid mellom EMD og den norske stat. Samtidig er Høyesterett slik vi forstår det inne og vurderer den norske praksisen. Utifra statens tilsvar vurderer vi det

som usannsynlig at det har kommet nye retningslinjer det vil komme nye føringer for det kommunale barnevernet basert på disse sakene i tidsrommet revisjonen er planlagt gjennomført.

Vår vurdering: Fokus på disse sakene vil på nåværende tidspunkt etter vårt syn ikke gi kommunen noe merverdi, og vi vurderer det som uhensiktsmessig samtidig som det er uheldig om forvaltningsrevisjonen går inn og vurderer praksis på et område som på nåværende tidspunkt blir vurdert av høyesterett.

- **Barn på barneverninstitusjoner**

Barnevernloven § 5-1 definerer ansvaret for barnevernsinstitusjoner:

Barne-, ungdoms- og familieetaten (Bufetat) har ansvaret for etablering og drift av institusjoner, eventuelt med tilknyttede spesialisttjenester for omsorg og behandling av barn. Ansvaret gjelder institusjoner som hører under denne loven.

Det kommer frem av Bufdirs nettsider at Bufetat skal kvalitetssikre alle barneverninstitusjoner, mens Fylkesmannen fører tilsyn med institusjonene. Barnevernet i kommunen skal beslutte om barn skal plasseres i fosterhjem eller på institusjon. Kommunen har ansvar for barnas tjenestetilbud i den kommunale forvaltningen, eksempelvis skolegang og helsetjenester.

Vår vurdering: Vi vurderer at det ikke er særlig relevant å se på hvordan kommunen følger opp barn på barnevernsinstitusjoner i denne forvaltningsrevisjonen, da det er et statlig ansvar. Derimot kan vi ta inn en egen delproblemstilling under problemstilling 3 om samarbeid om hvordan samarbeidet mellom kommunalt og statlig barnevern fungerer rundt barn i overganger mellom kommunal omsorg, fosterhjem og institusjoner. Dersom kontrollutvalget ønsker nærmere innblikk i dette temaet, herunder hvordan kommunen oppleves som samarbeidspartner, må timerammen økes med ytterligere 20 timer.

- **Tilbakemelding melder**

Vår vurdering: Er tatt med som en underproblemstilling i problemstilling 3: «Hvordan fungerer samarbeidet rundt melding/tilbakemelding etter barnevernloven § 6-7a?»

- **Intervju av fosterfamilie**

Vår vurdering: Er tatt inn i metodedelen (del 3.1)

- **Kartlegging av samarbeid med politiet/intervju med representant for politiet**

Vår vurdering: Er tatt inn i metodedelen (del 3.1)

Oppsummering: For å møte de endrede scopet for revisjonen (flere respondenter, nye underproblemstilling og ny problemstilling 4), må timerammen økes til 300 timer. Som nevnt i punktet om barn på barnevernsinstitusjoner må timerammen økes med ytterligere 20 timer, om kontrollutvalget ønsker å få belyst hvordan kommunen oppleves som samarbeidspartner ved overganger mellom kommunal omsorg, fosterhjem og institusjoner.

Det er fint om du Odd Gunnar, gjerne sammen med utvalgsleder, vurderer den oppdaterte prosjektplanen og våre vurderinger av kontrollutvalget sine innspill. Prosjektteamet stiller gjerne til en samtale med utvalgsleder om det skulle være behov for å diskutere våre vurderinger.

Med vennlig hilsen / Best regards

Bjørge Rabbe Sandven

Manager, Advisory

GRC

KPMG AS

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr.
Kontrollutvalget	09.06.20	14/20

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

ARBEIDET MED OG PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020-2024 – INNSPILL KNYTTET TIL RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERINGER

Sekretariatets forslag til vedtak:

Haugesund kontrollutvalg har kommet med innspill til risiko- og vesentligvurderingene. Forvaltningsrevisor har notert seg innspillene og vil innarbeide disse i arbeidet med risikovurderinger og i ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Haugesund kontrollutvalg tar saken opp til ny behandling i augustmøtet, for å prioritere de ulike prosjektene.

Saksorientering

Haugesund kontrollutvalg engasjerte i møtet 26.11.19, sak 33/19 KPMG AS til å lede arbeidet med å utarbeide risiko- og vesentlighetsvurderinger av kommunen og å komme med utkast til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2024, slik det ble beskrevet i prosjektplan.

Kontrollutvalgene i Norge skal i tråd med ny kommunelov § 23.2 annet ledd «*minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner*» og etter kommunelov § 23-4 «*utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres.*»

Ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er det kommunestyret selv etter innstilling fra kontrollutvalget som skal vedta. Planen «*baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper*».

Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Workshopen, som det var invitert til 17.03.20, ble som kjent avlyst pga. de igangsatte koronatiltakene fra regjeringen. Workshopen var en viktig del av prosessen for å komme med innspill til ny analyse og plan. Det innebærer at analysedokumentet er noe forsinket.

Forvaltningsrevisor ønsker at utvalget i dette møtet kommer med sine meninger knyttet til å identifisere risiko, og en vektlegging av disse.

Det legges opp til at ROV-analysen og et utkast til ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er klar og kan presenteres i augustmøtet. Som grunnlag for diskusjonen i møtet vil analysedokumentene være ferdiggjort og utvalget vil da måtte prioritere blant de foreslåtte prosjektene.

Forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll vil bli lagt fram for utvalget for endelig godkjenning i september og videresendelse til bystyret. Planene vil da være ferdige og vedtatt av bystyret før nyttår, og innen lovens frist.

Aksdal, 02.06.20

Odd Gunnar Høie (sign.)
Rådgiver/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	09.06.20	15/20
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REGLEMENTET TIL KONTROLLUTVALGET – ENDRINGER ETTER NY KOMMUNELOV

Sekretariatet forslag til vedtak og innstilling til bystyret:

Haugesund bystyre vedtar å oppdatere reglementet for Haugesund kontrollutvalg som følge av ny kommunelov.

Reglementet blir endret i samsvar med vedlagt reglement (med tillegg/endringer).

Vedlegg: forslag til nytt reglement for Haugesund kontrollutvalg 2020 m/endringer

Saksorientering

Bakgrunn

Reglement for kontrollutvalget ble første gang vedtatt av Haugesund bystyre i møtet 13.06.12, sak 47/12. Reglementet hadde bakgrunn i anbefaling fra kommunaldepartementet om at kommunene burde ha egne reglement for kontrollutvalget.

Kommuneloven ble senere endret i 2012 og 2013, som fikk innvirkning på reglementet. Reglementet ble da endret i 2014 etter bystyrevedtak 15.10.14, sak 72/14, etter innstilling fra kontrollutvalget samme høst.

Kommuneloven har nå over flere år hatt en omfattende revisjon, og ble vedtatt av Stortinget 22. juni 2018 med ikrafttredelse fra ny kommunestyreperiode høsten 2019. Dette gjør at reglementet på nytt blir lagt fram for kontrollutvalget og bystyret for ny revidering. I følge departementet bør reglement uansett bli gjennomgått og revidert minst en gang hver valgperiode.

Endringene i vedlagt reglement er markert ved at de er strøket over, og nytt forslag og ny tekst er farget med rød skrift.

Reglementet er delt inn i 8 kapitler. Det omhandler blant annet om formål med å ha kontrollutvalg, valg og sammensetning, oppgaver, møte- og saksbehandlingsregler og andre forhold. Kapittel 8 som omhandler «åpen høring» var nytt i 2014.

Endringene er, som nevnt begrunnet i at kommuneloven er endret og ny forskrift om kontrollutvalg og revisjon (nå i felles forskrift) ble utarbeidet og gjort gjeldende i 2019.

Kontrollutvalgets virkemidler

Kontrollutvalget har en rekke virkemiddel for å utføre sitt arbeidet og vide hjemler for å skaffe seg den informasjon som trengs for å klarlegge i kontroll saker. Utvalget må i hvert tilfelle vurdere om en sak i tilstrekkelig grad er klarlagt, spesielt dersom ressursene ikke strekker til eller er mangelfulle. Eventuelt må utvalget ta opp med bystyret om å få tilført ekstra midler.

Kontrollutvalget handler på vegne av bystyret, og kan iflg. kommuneloven § 23-2:

”kreve at kommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å gjennomføre sine oppgaver. Kontrollutvalget kan også gjennomføre undersøkelser som det mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak etter dette leddet.

Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen.

Kontrollutvalget har ulike måter å skaffe seg informasjon på. Fra «verktøykassen» kan her nevnes (rangert etter hva som er minst og mest ressurskrevende):

- orientering fra rådmann/kommunedirektør og andre ansatte i møte,
- informasjonsinnsamling av sekretariatet,
- undersøkelse/avgrenset undersøkelse av revisor,
- forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll,
- granskning av et spesielt tilfelle innenfor et område eller
- høring i regi av kontrollutvalget.

Høring vil si at kontrollutvalget i møte skaffer seg informasjon i en sak ved å be bestemte personer til å uttale seg muntlig på spørsmål fra medlemmene. Det er bare et fåtall kommuner i landet som har benyttet dette, og ingen kommuner på Haugalandet. Fra de kommunene som har gjennomført dette, er erfaringene at dette er svært krevende å gjennomføre, og avhengig av sakstype, kan stille store krav til kontrollutvalg og sekretariat.

Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) utarbeidet i 2014 en veileder og forslag til reglement, som ble tatt inn som kap. 8. Kommunelovutvalget har senere ment at det ikke er behov med nasjonale regler, men oppfordrer kommuner som skal gjennomføre høring om å fastsette lokale reglement.

Kontrollutvalget er direkte underlagt bystyret, og endring av reglement må derfor bli vedtatt der. Saken er også med å legitimere kontrollutvalgets bruk av sine virkemidler og til at kommunen og de folkevalgte blir bedre kjent at disse virkemidlene kan bli brukt.

Ordet «tilsyn» er tatt ut av reglementet for å skille mellom kommunens kontrollarbeid og den kontroll som fylkesmannen eller andre statlige tilsynsmyndigheter gjør gjennom sine tilsyn, tilsvarende som i kommuneloven.

Sekretariatets vurderinger

Sekretariatet har vurdert det slik at det vil være nyttig for kontrollutvalget å fortsatt ha sitt eget reglement. Selv om en del regler, som før var ulovfestet, er kommet inn i den nye kommuneloven, er det fortsatt greit å ta dette inn i reglementet for nærmere utdyping og supplement.

Aksdal, 02.06.20

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær

Reglement for Haugesund kontrollutvalg

Vedtatt av Haugesund bystyre 13.06.12, sak 47/12, endret 15.10.14, sak 72/14, og xx.xx.20, sak xx/20

VIRKEOMRÅDE

~~Lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) og forskrift om kontrollutvalg i kommuner vedtatt av kommunal- og regionaldepartementet 15. juni 2004 gjelder i sin helhet for kontrollutvalgets virksomhet.~~

Lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) og forskrift om kontrollutvalg og revisjon, vedtatt av Kommunal- og moderniseringsdepartementet 17. juni 2019 med hjemmel i kommuneloven § 23-2, § 24-2 og § 24-4 gjelder for hele kontrollutvalgets virksomhet.

I tillegg gjelder følgende reglement:

INNLEDNING

Bystyret har det øverste tilsynet **ansvaret for å kontrollere** ~~med den kommunale forvaltningen~~ **kommunens virksomhet**, og kan kreve enhver sak lagt fram for seg til orientering eller avgjørelse. Bystyret kan gjøre om vedtak som er gjort av andre folkevalgte organ eller administrasjonen, i samme utstrekning som disse selv kan gjøre om vedtak, jf. kommuneloven ~~§ 76~~ **§ 22-1**.

1. KONTROLLUTVALGET

Kontrollutvalget skal på vegne av bystyret forestå det/~~den~~ løpende tilsyn **kontroll** med ~~forvaltningen~~ **kommunens virksomhet**, under dette se til at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Kontrollutvalget skiller seg i stor grad fra andre kommunale styrever, råd og utvalg da utvalget ikke skal drive politisk virksomhet, og heller ikke skal overprøve politiske prioriteringer gjort av ~~andre~~ **kommunens** folkevalgte organ **eller andre kommunale organer, jf. forskriften § 1**.

Kontrollutvalget skal framstå som et kompetent, uavhengig, objektivt og synlig organ med høy integritet.

Kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer ~~tillys~~ **har rett på** deltagelse på kommunens folkevalgtopplæring, som for kommunestyremedlemmene.

2. FORMÅL

Kontrollutvalget skal medvirke til å sikre den allmenne tillit til at de kommunale oppgavene blir ivaretatt på best mulig måte og i samsvar med gjeldende lover og forskrifter.

Utvalget skal bl.a. påse at:

- kommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte,
- **det blir ført kontroll med at den økonomiske forvaltninga er i samsvar med lov og vedtak,**
- kommunen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med bystyrets vedtak og forutsetninger,
- kommunens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt,
- lov og regelverk etterlevs i den kommunale ~~forvaltningen~~ **virksomheten,**
- kommunens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige og
- resultatene i tjenesteproduksjonen er i tråd med bystyrets forutsetninger.

3. VALG OG SAMMENSETNING

Kontrollutvalget skal ha minst 7 medlemmer. Det skal tilstrebes at kontrollutvalget skal ha en representant fra hvert parti som er representert i bystyret. Bystyret velger medlemmer og varamedlemmer til kontrollutvalget som første sak etter valg av formannskap og ordfører/varaordfører i det konstituerende møte. Minst 1 av de valgte medlemmene i kontrollutvalget skal være medlem av bystyret.

Bystyret velger leder og nestleder. ~~Utvalgslederen bør velges fra den listen som utgjør opposisjonen.~~ **Utvalgsleder kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordføreren.** Det bør tas hensyn til kontinuitet i utvalget.

Utelukket fra valg er ordfører, varaordfører, medlem og varamedlem av formannskapet, medlem og varamedlem av ~~kommunalt styre, råd og utvalg~~ **folkevalgt organ** med beslutningsmyndighet og ansatte i kommunen. Utelukket fra valg er også ~~styremedlemmer~~ personer som har lederstilling, eller er medlem eller varamedlem av styret eller bedriftsforsamlingen, i et selskap som kommunen har eierinteresser i ~~kommunalt eide selskap samt styremedlemmer i selskap som kommunen driver sammen med andre kommuner.~~ **eller i et interkommunalt politisk råd eller et kommunalt oppgavefelleskap.**

Bystyret kan når som helst foreta nyvalg av utvalgets medlemmer. Ved utskifting av ett eller flere medlemmer av utvalget, skal det foretas nyvalg av samtlige medlemmer.

4. GENERELL INSTRUKS

Kontrollutvalget skal følge lov og forskrifter og - så langt det passer - de regler og retningslinjer for saksbehandling, møteorden og møteledelse m.m. som er fastsatt i Haugesund kommune, som er fastsatt i reglement for Haugesund bystyre og arbeidsinstruks for de politiske utval. ~~vedtatt 01.10.08, sak 78/08.~~

4.1 Taushetsplikt

For medlemmene, varamedlemmene og sekretariatet for kontrollutvalget gjelder de allmenne reglene om taushetsplikt i forvaltningsloven. Kontrollutvalgets medlemmer **og varamedlemmer** skriver under egen taushetserklæring.

4.2 Etikk

Utvalget skal ha fokus på kommunens etiske retningslinjer og skal i sitt arbeid bidra til å ivareta og styrke innbyggernes tillit til den kommunale virksomhet.

Medlemmene bør unngå å komme i situasjoner som vil føre til at det kan stilles spørsmål ved vedkommendes integritet og de oppfordres til å registrere seg i KS sitt styrevervregister.

5. OPPGAVER

Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp alle forhold ved kommunens virksomhet, så lenge det kan defineres som kontroll og tilsyn. Kontrollutvalget kan hos kommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve alle opplysninger, utredninger eller alle dokument, og gjøre undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene.

Ansvar for å gjennomføre vedtak ligger hos **kommunedirektøren**, jf. kommuneloven § 23. § 13.1 Utvalget skal føre tilsyn kontroll med at vedtak blir satt i verk og etterlevd.

5.1 Internkontroll

Kontrollutvalget skal se til at forvaltningen av kommunen sine verdier er forsvarlig sikret ved et forsvarlig internt kontrollopplegg, jf. **Kommuneloven kapittel 25**, og dersom det blir nødvendig gi innstilling med anbefalinger om at det må gjøres tiltak.

5.2 Årsregnskap/årsberetning

Kontrollutvalget skal se til at årsregnskapene til kommunen og kommunale selskap og foretak blir revidert på en trygg måte, og holde seg orientert om revisjonsarbeidet. Kontrollutvalget skal, gjennom sitt tilsyn med revisjonen, skaffe seg nødvendig innsyn i om regnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

Kontrollutvalget gir uttalelse til bystyret om regnskapene, med kopi til formannskapet. Kopien må være formannskapet i hende tidsnok til at det kan ta hensyn til uttalelsen før det gjør innstilling om årsregnskapet til bystyret.

5.3 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal se til at det årlig jevnlig blir gjennomført forvaltningsrevisjon av virksomheten til kommunen.

Gjennom forvaltningsrevisjon kan kontrollutvalget undersøke om kommunen etterlever regelverk, når fastsette mål, og om ressursene blir forvaltet på en effektiv måte. Kontrollutvalget skal, innenfor de rammene som er gitt av bystyret, velge tema og utforme problemstillinger basert på en risiko- og vesentligvurdering av **kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper**.

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at bystyret har konstituert seg, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Som grunnlag for en slik plan skal det gjennomføres en overordnet analyse av kommunens virksomhet basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Planen skal godkjennes av bystyret.

Bystyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

5.4 Selskapskontroll Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal se til at det blir ført kontroll med forvaltningen av kommunen sine interesser i selskap. **Kontrollutvalget skal kontrollere om den som utøver kommunen sine eierinteresser gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, bystyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring** I heleide kommunale selskap har kontrollutvalget rett til å være til stede på generalforsamlinger, representantskapsmøter og andre eierorgan. Kontrollutvalget og kommunens revisor skal varsles når det holdes slike møter.

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at bystyret har konstituert seg, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll.

Bystyret kan fastsette regler for kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskap.

Bystyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

5.5 Granskning

Kontrollutvalget skal kunne iverksette granskning av enkeltsaker/forhold. Formålet er å avklare faktiske forhold og analysere årsaker, og under dette om en eller flere enkeltpersoner har gjort feil eller brutt regler.

Granskning kan iverksettes på eget initiativ eller dersom ordfører eller minst 3 av kommunestyremedlemmene ber om det.

5.6 Orientering fra kommunedirektøren

Kontrollutvalget kan som ledd i å føre tilsyn med forvaltningen kontroll med kommunens virksomhet be *kommunedirektøren* orientere om saker og aktuelle tema.

6. MØTE- OG SAKSBEHANDLING

Møtene i kontrollutvalget skal holdes for åpne dører, jf. kommuneloven ~~§ 31~~ § 11-5, såfremt utvalget selv har vedtar noe annet. Vedtaket må da være begrunnet med gyldig lovhjemmel.

Dørene skal lukkes dersom utvalget skal behandle opplysninger som er underlagt lovbestemt taushetsplikt, jf. kommuneloven ~~§ 31 nr 2~~ § 11.5.

6.1 Forberedelser / møteinnkalling / sakliste

Sakliste blir satt opp av lederen i samråd med sekretariatet. Innkalling med sakliste til møtet skal sendes til utvalgsmedlemmene og varamedlemmene, ordfører og revisor med høvelig rimelig varsel. De to sistnevnte har møte- og talerett i møtene til kontrollutvalget.

Kommunedirektøren får **alltid** normalt innkalling med sakliste til orientering, og **må møte møter** når han blir innkalt til møtene. Kommunedirektøren eller andre ansatte i kommunen kan bli innkalt til kontrollutvalget for å orientere om en sak eller gi opplysninger i konkrete tilfelle. Når ansatte i kommunen blir innkalt til møte, skal kommunedirektøren orienteres om dette på forhånd.

Kommunedirektøren kan la seg representere av fullmektig når han/hun finner dette høvelig og kontrollutvalgslederen ellers samtykker. Kontrollutvalget kan òg invitere eksterne personer for å opplyse eller orientere om en sak.

Møteinnkalling og sakskart er offentlige, men saker som skal unntas offentligheten etter lov og forskrifter, skal gjøres anonyme på sakskartet. Saksdokument som er merket "Unntatt offentlighet i medhold av off.lov." blir bare sendt ut til de som skal ha slike dokument for å ta stilling i saken.

6.2 Møtestruktur

Utvalgsleder er møteleder. Ved forfall fungerer nestleder. Har begge forfall, blir særskilt møteleder valgt ved flertallsvalg.

Kontrollutvalget kan bare treffe vedtak dersom minst halvparten av medlemmene er til stede under møtet.

Vedtaket blir fattet med flertall av de stemmene som blir avgitt. Ved likt stemmetall i andre saker enn valg, blir lederens stemme avgjørende.

Utvalget kan treffe vedtak i en sak som ikke stod på møtekartet, dersom ikke møteleder eller 1/3 av medlemmene motsetter seg dette.

6.3 ~~Habil/inhabil~~ Inhabilitet for folkevalgte

Kommuneloven ~~§ 40 pkt 3~~ § 11-1 gjelder òg for kontrollutvalget. Når det blir spørsmål om et medlem er inhabilt, skal ikke medlemmet være med å behandle spørsmålet, men gå fra møtet.

Dersom et medlem vet at hun/han vil være inhabil, må hun/han melde ifra om dette på forhånd, slik at varamedlem kan bli innkalt.

6.4 Tilbakemelding fra utvalget

Det skal førest møteprotokoll fra møtene. Revisor kan forlange sine uttalelser på møtet blir protokollert. Utskrift av møteprotokollen skal sendes til medlemmene, varamedlemmene, revisor, ordfører og kommunedirektør, og dessuten til bystyret til orientering.

Protokollen skal godkjennes i neste møte og ~~bør~~ skal være sendt ut på forhånd.

Særutskrifter fra kontrollutvalgsmøtet skal sendes til kommunedirektøren eller revisor når det blir gjort vedtak som krever handling fra han/hun.

Saker fra kontrollutvalget skal normalt fremmes direkte til bystyret for behandling. I saker der kontrollutvalget har innstillingsrett, har verken kommunedirektøren eller formannskapet anledning til å gi innstilling. Innstillingsretten til kontrollutvalget er knyttet til saker der kontrollutvalget rapporterer resultatet av sitt arbeid.

Dette gjelder blant annet:

- plan for forvaltningsrevisjon,
- plan for ~~selskapskontroll~~ **eierskapskontroll**,
- rapporter fra gjennomførte forvaltningsrevisjoner
- rapporter fra gjennomførte ~~selskapskontroller~~ **eierskapskontroller**,
- rapportering om saker som ikke er fulgt opp av administrasjonen.

Saker som skal realitetsbehandles av bystyret, skal oversendes ordfører som egne saker.

6.5 Oppfølging

Kontrollutvalget skal se til at bystyret sine vedtak i forbindelse med gjennomførte forvaltningsrevisjoner, blir fulgt opp. Kontrollutvalget sitt ansvar for oppfølging er rettet mot både administrasjonen og andre folkevalgte organ. Kontrollutvalget skal også rapportere til bystyret om hvordan bystyret sine merknader til forvaltningsrevisjonsrapporter er blitt fulgt opp. I tillegg skal det rapporteres om tidligere saker som etter utvalget sin mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

6.6 Uttalelser

Kontrollutvalget kan uttale seg i saker det får seg forelagt eller i saker de selv velger å behandle. Det er utvalget som organ som skal gi slik uttalelse.

6.7 Innsyn og undersøkelse

Utvalget skal se til at det blir iverksatt undersøkelser når dette er vedtatt av bystyret. Utvalget skal selv sørge for at det blir foretatt undersøkelser når de finner det nødvendig.

Kontrollutvalget kan kreve de opplysningene som er nødvendige for å gjennomføre kontroller fra interkommunale selskaper etter IKS-loven, interkommunale politiske råd, kommunale

oppgavefellesskap, aksjeselskap der en kommune alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer.

Det foreligger plikt for kommunedirektøren å rapportere eventuelle mistanker om mislighold og mulige avvik til revisjonen, som på sin side har plikt til å rapportere dette videre til kontrollutvalget.

6.8 Rapportering

Kontrollutvalget skal rapportere til bystyret resultatet av de undersøkelser som er gjennomført og resultatet av disse. Dette kan skje ved at uttalelser til årsregnskapet blir sendt bystyret med kopi til formannskapet, forvaltningsrevisjonsrapporter og rapporter om selskapskontroll eierskapskontroll blir lagt fram for bystyret sammen med innstilling som også inneholder anbefalinger, samt at kontrollutvalget avlegger årsmeldingen som blir sendt bystyret til orientering.

7 ANDRE FORHOLD

7.1 Sekretariat for kontrollutvalget

Bystyret skal sørge for at kontrollutvalget har den sekretærhjelpen som utvalget trenger. Sekretariatet skal se til at de sakene som blir behandlet av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at vedtakene i utvalget blir iverksatt. Den som utfører sekretariatfunksjonen for kontrollutvalget er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinje og pålegg som utvalget gir.

7.2 Bruk av sakkyndig hjelp

Kontrollutvalget kan innhente sakkyndig hjelp utover bistand fra sekretariat og revisjon når dette vurderes som nødvendig.

7.3 Budsjett

Kontrollutvalget skal ha eget budsjett som omfatter kontroll og tilsynsarbeidet kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalget skal lage forslag til budsjett som skal følge formannskapets innstilling til bystyret etter kommuneloven kapittel 14.

7.4 Møte- og talerett i bystyret

Lederen og nestlederen har møte- og talerett i bystyret når utvalgets saker blir behandlet. Er leder eller nestleder hindret fra å møte, kan den utvalget peker ut, få møte- og talerett i bystyret i hans/hennes sted.

7.5 Informasjon

Det er normalt leder av kontrollutvalget som uttaler seg til pressen og andre, på vegne av kontrollutvalget, om saker som utvalget har til behandling.

7.6 Valg av revisjonsordning

Bystyret avgjør selv om kommunen skal ansette egne revisorer, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med annen revisor. Vedtaket skal gjøres etter innstilling fra kontrollutvalget.

7.7 Valg av revisor

Dersom bystyret vedtar å konkurranseutsatte hele eller deler av revisjonen, foretar bystyret selv valg av revisor etter innstilling fra kontrollutvalget.

7.8 Valg av sekretariatsordning

Bystyret velger selv sekretariat for kontrollutvalget etter innstilling fra kontrollutvalget, jf. kommuneloven § 23-7.

8. HØRING

8.1 Virkeområde og formål

Kontrollutvalget kan avholde høringer innenfor sitt ansvarsområde. Med høring menes et møte i kontrollutvalget der en mottar muntlige forklaringer fra personer som er anmodet om å møte for å få belyst en spesiell sak eller et saksområde.

Formålet med reglementet er å sikre kontrollutvalgets og bystyrets informasjonsbehov i kontrollsaker og en god fremdrift i høringen, samtidig som hensynet til de innkaltes rettsikkerhet ivaretas.

8.2 Forberedelse av høring

Kontrollutvalget kan med vanlig flertall beslutte at det skal avholdes høring i en kontrollsak, og hvem som skal kalles inn for å møte. Høringen skal i utgangspunktet være åpen, men kontrollutvalget kan likevel med vanlig flertall beslutte at hele eller deler av høringen skal være lukket. Beslutning om helt eller delvis å gjennomføre høringen for lukkede dører må begrunnes med gyldig lovhjemmel.

Kontrollutvalget må klart definere formålet med høringen og hva utvalget forventer å oppnå. I tillegg bør kontrollutvalget ha en forventning om hvilken lærdom som kan trekkes ut av høringen kontra bruk av andre virkemidler.

Før høringen gjennomfører kontrollutvalget særskilte saksforberedende møter. Kontrollutvalget bør gjennomgå de problemstillinger som ønskes belyst, med sikte på å gjøre utspørringen mest mulig effektiv. Utvalget må også ta stilling til hvor mye bakgrunnsinformasjon som er nødvendig å innhente for gjennomføringen. Videre bør det fastsettes en fremdriftsplan for høringen.

Under de saksforberedende møter beslutter kontrollutvalget hvem som skal velges som hovedutspørrer under høringen, jf. § 8.4. Kontrollutvalget kan i tillegg til hovedutspørrer også velge flere utspørrere blant utvalgets medlemmer. Valget av hovedutspørrere bør skje ut fra hensynet til å få saken allsidig belyst.

8.3 Den innkaltes stilling

Kommunedirektøren har møteplikt ved innkalling til høring. Andre ansatte i kommunen kan innkalles direkte for å møte til høring. Kommunedirektøren skal i slike tilfelle alltid varsles, og gis adgang til å være til stede. Spørsmål stilles direkte til den innkalte, men kommunedirektøren skal gis adgang til å supplere forklaringen om ønskelig.

Eksterne aktører kan inviteres til å møte til høring for å gi opplysninger.

Den som kalles inn/inviteres til å møte til høring, skal varsles i så god tid som mulig. Innkallingen skal angi den eller de saker kontrollutvalget ønsker forklaring om. Kopi av dette reglement skal vedlegges. Det skal videre opplyses om høringen skal være åpen, og om det skal tas referat. De som møter skal ha tilgang til kontrollutvalgets saksdokumenter med mindre regler om unntak fra offentlighet/ taushetsplikt tilsier annet.

Dersom et spørsmål ikke kan besvares uten å røpe opplysninger undergitt lovbestemt taushetsplikt, bør den innkalte gjøre kontrollutvalget oppmerksom på dette. Den innkalte kan anmode kontrollutvalget om å få avgi forklaring helt eller delvis for lukkede dører. Dersom det fremsettes slik anmodning, skal kontrollutvalget avbryte høringen, og behandle spørsmålet i lukket møte.

Den innkalte skal ha adgang til å medbringe en bisitter. Den innkalte har rett til å konferere med sin bisitter før svar avgis. Dersom møteleder gir adgang til dette, kan bisitteren supplere forklaringen. Dersom bisitter krever honorar må dekning av disse utgiftene avklares på forhånd.

8.4 Gjennomføringen av høringen

Kontrollutvalgets leder skal innledningsvis orientere om temaet for høringen og de prosedyrer som gjelder. Lederen påser at spørsmålene holder seg innenfor det tema som er angitt, og at den innkaltes rettssikkerhet ivaretas.

Før kontrollutvalget starter sin utspørring, skal den innkalte gis inntil 10 minutter til å gi sin versjon av saken. Lederen kan utvide den innkaltes taletid i den grad det anses nødvendig for sakens opplysning.

Høringen innledes med at valgt hovedutspørrer stiller sine spørsmål. Deretter får kontrollutvalgets øvrige medlemmer ordet til spørsmål i den rekkefølge de ber om dette. Etter at utspørringen er over, skal den innkalte gis mulighet til å gi en kort sluttkommentar.

Meningsutveksling mellom kontrollutvalgets medlemmer skal ikke finne sted under høringen. Medlemmene skal heller ikke kommentere de svar som avgis, annet enn der dette inngår som en naturlig del av et oppfølgingsspørsmål. Upassende eller fornærmelig atferd eller spørsmål er ikke tillatt. Dette skal påtales av møteleder.

Et medlem av kontrollutvalget kan kreve at høringen avbrytes for at kontrollutvalget skal behandle den videre fremdrift, herunder forslag om at høringen skal avsluttes eller fortsette for lukkede dører.

Kontrollutvalget kan bare motta taushetspliktbelagte opplysninger for lukkede dører. Under en åpen høring må kontrollutvalgets medlemmer ikke gjengi eller vise til opplysninger underlagt lov- eller instruksfestet taushetsplikt.

8.5 Etterarbeid

Kontrollutvalget skal utarbeide rapport fra høringen. Kommunedirektøren skal gis anledning til å uttale seg til rapporten, jf. kommuneloven ~~§ 77 nr. 6~~ §23-5. Kommunedirektørens uttalelse skal ligge ved rapporten.

Rapporten oversendes bystyret for sluttbehandling, med innstilling fra kontrollutvalget

9. IVERKSETTING

Reglementet trer i kraft straks det er vedtatt.

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	09.06.20	16/20
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 09.06.20

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsakene 20 – 26 blir tatt til orientering.

Saksvedlegg:

20. Statusrapport pr. juni 2020
21. Henvendelse til kontrollutvalget om «Internkontroll og byggesaks-behandling», e-poster fra Karmsundgata Senter AS 15.05 og 19.05.20, og foreløpig svar fra sekretariatet 19.05.20
22. Innkalling til generalforsamling i Haugesund Stadion AS 07.05.20
23. Innkalling til repr. møte i Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS 27.05.20
24. Innkalling til repr. Møte i Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS 10.06.20
25. Innkalling til generalforsamling i Den Norske Filmfestivalen AS 09.06.20
26. Medlemsinformasjon mai 2020 – fra FKT

Saksorientering:

Sakene blir lagt frem for kontrollutvalget til orientering.

Vedr. pkt.21

Sekretariatet har mottatt to e-poster med flere vedlegg og telefonsamtale fra Karmsundgata Senter AS v/John F. Knutsen. E-postene med vedlegg er videresendt til medlemmene. Knutsen uttrykker misnøye med kommuneadministrasjonen i en «Byggesak», som han mener ikke er søknadspliktig.

Utvalget må vurdere om dette en sak som ligger innenfor deres mandat. Utvalget kan be kommunedirektøren om en orientering i neste møte. Temaet kan eventuelt være med som innspill i arbeidet med risiko- og vesentligvurderinger og ny plan for forvaltningsrevisjon.

Aksdal, 02.06.20

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær



Kontrollutvalget - statusoversikt pr. juni 2020

Saker fra bestilling til behandling i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Barnevern	09.06.20	300 timer	Prosjektplan er ferdig	Høsten 2020	
Risiko- og vesentlighets vurdering	26.11.19	140 timer	Under utarbeidelse	Høsten 2020	
Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	26.11.19			Høsten 2020	
Selskapskontroller					

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet i bystyret	Planlagt oppfølg.	Merknad
Rutiner for beboermidler og ansettelsesforhold	11.06.19	26.11.19	05.02.20	25.08.20	250 timer
Selskapskontroller					

Avsluttede prosjekter

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet i bystyret	Fulgt opp i KU/BST	Merknader
Vedlikehold av kommunale bygg	08.05.18	27.11.18/ 29.01.19	13.03.19	04.02.20/ 04.03.20	Avsluttet
Samarbeidet om brann og redning på Haugalandet	30.10.18	14.05.19/ 27.08.19	12.06.19/ 16.10.19	Ingen oppfølging	Avsluttet
Legemiddelhåndtering	24.10.17	06.03.18/ 08.05.18	13.06.18	29.01.19/ 13.03.19	Avsluttet
Internkontroll og byggesaksbehandling	29.11.16	09.05.17	14.06.17	28.11.17/ 31.01.18	Avsluttet
Opplæringstilbud til minoritetsspråklige elever	08.02.16	30.08.16	19.10.16	06.06.17/ 06.09.17	Avsluttet
Selskapskontroller					
Karmsund Havn IKS	30.01.18	05.06.18/ 28.08.18	17.10.18	27.08.19/ 16.10.19	Avsluttet

Emne **VS: Internkontroll og byggesaksbehandling**
 Avsender John F. Knutsen <john@k-d.no>
 Mottaker Odd Gunnar Høie <ogh@kontrollutvalgene.no>
 Dato 19.05.2020 11:42



- 2019-12-28 til Haugesund kommune.pdf (~2,0 MB)
- 2017-03-28 til Haugesund kommune.pdf (~171 KB)
- IMG_7019.JPG (~3,0 MB)
- 2018-02-23 KS - Pålegg salgsvogner.pdf (~244 KB)
- 2018-02-23 til Husevåg(1).pdf (~178 KB)
- 2018-02-23 nr 2 fra Kjetil Husevåg.pdf (~879 KB)

Jeg viser til dagens e-post:

Om forvaltningsrevisjon heter det i Wikipedia (min utheving):

«**Forvaltningsrevisjon** er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra politiske myndigheters vedtak og forutsetninger.

Definisjonen innebærer at man under revisjon av en offentlig virksomhet for eksempel kan fokusere på om

- forvaltningen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med politiske vedtak og forutsetninger,
- forvaltningens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt på området,
- regelverket etterleves,
- forvaltningens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige,
- beslutningsgrunnlaget fra administrasjonen til de politiske organer samsvarer med offentlige utredningskrav
- resultatene i tjenesteproduksjonen er i tråd med politiske forutsetninger og/eller om resultatene for virksomheten er nådd.

Begrepet viser til en egen fagdisiplin innen offentlig revisjon, og utføres på alle forvaltningsnivåer. I Norge er det blitt utført denne type revisjonsgjennomganger siden slutten av 1980-tallet, tiltakende med årene, og med en særlig sterk vekst de siste årene. I dag antar forvaltningsrevisjon samme omfang som regnskapsrevisjon (finansiell revisjon) i revisjon av offentlig sektor. ...»

Forvaltningslovens §24 om når enkeltvedtak skal grunngis og §25 om begrunnelsens innhold er helt sentrale i forvaltningsretten og derved også i forvaltningsrevisjonen. I Forvaltningslovens §24 første ledd heter det:

«Enkeltvedtak skal grunngis. Forvaltningsorganet skal gi begrunnelsen samtidig med at vedtaket treffes.»

Legg merke til bruken av ordet «skal». Det er ikke en frivillig sak om kommunen skal gi en begrunnelse eller ei. Som det fremgår av vedlagte korrespondanse med Kjetil Husevåg den 2018-02-23 fremkommer ingen begrunnelse for hvorfor (på hvilket juridisk grunnlag) Haugesund kommune mener at lov og forskrift ikke har rettsvirkninger for kommunen. Til tross for flere purringer og mer enn 3 år etter at Haugesund kommune ble informert, foreligger det fortsatt ikke noen relevant begrunnelse for hvorfor plan og bygningslovens §20-5 om tiltak som er unntatt søknadsplikt og den tilhørende forskriftens §4-1 a eventuelt ikke gjelder for Haugesund kommune. Som jeg påpekte i e-post til Huseby av 23. februar 2018:

«Dersom kommunen nå har endret standpunkt er det for så vidt et ærlig standpunkt, men da kreves det vel en mer utførlig begrunnelse for hvorfor Byggesaksforskriftens §4.1 ikke er relevant?»

Det er først dersom byggeforskriftens §4-1 a ikke gjelder, at pålegg om søknad blir aktuelt. Kommunens problem er at heller ikke her er regelverket fulgt jf. f.eks. spørsmålet om vognens plassering i forhold til byggegrense (midlertidig beslag). Det må betraktes som nokså oppsiktsvekkende at Haugesund kommune mener å ha bedre kunnskap om hvor veien skal gå og behovet for midlertidig beslag enn Statens vegvesen som skal bygge veien. Bildet taler ellers for seg.

Med vennlig hilsen

John F. Knutsen, daglig leder

KARMSUNDGATA SENTER AS

Org. nr. 930 619 922 MVA

Postboks 571, 4090 Hafersfjord

Tlf.: 51 55 85 41 Mob.: 916 24 597 Epost: john@k-d.no

www.karmsundgaten.no



Følg oss på
Facebook

Fra: John F. Knutsen

Sendt: 15 May 2020 09:10

Til: 'Odd Gunnar Høie' <ogh@kontrollutvalgene.no>

Emne: SV: Internkontroll og byggesaksbehandling

Hei,

Jeg viser til oversendt rapport vedr. internkontroll og byggesaksbehandling i Haugesund kommune.

Til orientering oversendes en oppsummering av en byggesak vi har hatt med Haugesund kommune. «Byggesak» er kanskje litt unyansert. Etter vårt syn dreier dette seg om forhold som ikke er søknadspliktige. Ansvarlig leder for byggesaksbehandling ble likevel varslet om oppstilling av den første salgsvognen ved e-post den 28. mars 2017. Vi gjorde det klart at vi mente at tiltaket ikke var søknadspliktig. Vi hørte ikke noe mer fra kommunen før den 23. februar 2018 (d.v.s. 11 måneder senere) da vi mottok uten noe mellomliggende korrespondanse eller relevant begrunnelse et pålegg fra Haugesund kommune om å fjerne salgsvognen.

Det er nå gått mer enn 3 år uten at Enhet for byutvikling på noe tidspunkt har begrunnet på hvilket grunnlag Haugesund kommune anser seg unntatt fra forskriftens 4.1 a. I mellomtiden har kommunen kommet med nye pålegg som til dels bygger på rent oppdiktet faktum. Som eksempel vedlegger jeg bilde av vogn som angivelig skal stå mer enn 6m fra vegg (6m+2m (vognens bredde)= 8m).

Er dette noe det kan være aktuelt for Kontrollutvalget å se nærmere på?

Med vennlig hilsen

John F. Knutsen, daglig leder

KARMSUNDGATA SENTER AS

Org. nr. 930 619 922 MVA

Postboks 571, 4090 Hafersfjord

Tlf.: 51 55 85 41 Mob.: 916 24 597 Epost: john@k-d.no

www.karmsundgaten.no



Følg oss på
Facebook

Fra: Odd Gunnar Høie <ogh@kontrollutvalgene.no>

Sendt: 11 May 2020 12:38

Til: John F. Knutsen <john@k-d.no>

Emne: Re: Internkontroll og byggesaksbehandling

Hei

Vedlagt følger rapporten fra 2017.

Med vennlig hilsen

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
Telefon: 52 75 73 53 / 959 86 977

E-post: ogh@kontrollutvalgene.no *(Dette er ikke en privat e-postadresse. Både inn- og utgående e-post vil bli vurdert for evt. journalføring i vårt arkivsystem)*

www.kontrollutvalgene.no

Den 11.05.2020 10:14, skrev John F. Knutsen:

Jeg ber om oversendelse av rapport utarbeidet av KPMG AS vedrørende Internkontroll og byggesaksbehandling i Haugesund kommune jf. vedlegg eventuelt link med mulighet for nedlasting.

Med vennlig hilsen

John F. Knutsen, daglig leder

KARMSUNDGATA SENTER AS

Org. nr. 930 619 922 MVA

Postboks 571, 4090 Hafrsfjord

Tlf.: 51 55 85 41 Mob.: 916 24 597 Epost: john@k-d.no

www.karmsundgaten.no



Følg oss på
Facebook

Emne **Re: SV: Internkontroll og byggesaksbehandling**
Avsender Odd Gunnar Høie <ogh@kontrollutvalgene.no>
Mottaker John F. Knutsen <john@k-d.no>
Dato 19.05.2020 10:02

Hei

Jeg viser til e-post og telefonsamtale.

Leder av utvalget er orientert om din e-post. Som jeg orienterte om i telefonsamtalen er det vanlig rutine ved henvendelser til utvalget at de blir lagt fram for utvalget som en referatsak. Medlemmene vil i møtet vurdere om det er en sak som hører inn under utvalget sitt mandat, og da eventuelt gå videre med saken.

Kontrollutvalget sine oppgaver er omtalt i «Forskrift om kontrollutvalg og revisjon». Utvalgets primæroppgaver er å sørge for at kommunen har en forsvarlig regnskapsrevisjon, at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, samt andre oppgaver på et overordnet nivå knyttet til systemkontroll. Det er bare bystyret som kan pålegge kontrollutvalget oppgaver.

Kontrollutvalget skal ikke være et klageorgan for enkeltvedtak. Du finner mer informasjon om kontrollutvalgets oppgaver på www.kontrollutvalgene.no

Neste møte i Haugesund kontrollutvalg er 09.06.20. Jeg kan bruke e-posten du har sendt eller om du ønsker å skrive et mer formelt brev, så vil din henvendelse bli lagt fram for utvalget.

Med vennlig hilsen

Odd Gunnar Høie

Seniorrådgiver

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Telefon: 52 75 73 53 / 959 86 977

E-post: ogh@kontrollutvalgene.no *(Dette er ikke en privat e-postadresse. Både inn- og utgående e-post vil bli vurdert for evt. journalføring i vårt arkivsystem)*

www.kontrollutvalgene.no

Den 15.05.2020 09:10, skrev John F. Knutsen:

Hei.

Jeg viser til oversendt rapport vedr. internkontroll og byggesaksbehandling i Haugesund kommune.

Til orientering oversendes en oppsummering av en byggesak vi har hatt med Haugesund kommune. «Byggesak» er kanskje litt unyansert. Etter vårt syn dreier dette seg om forhold som ikke er søknadspliktige. Ansvarlig leder for byggesaksbehandling ble likevel varslet om oppstilling av den første salgsvognen ved e-post den 28. mars 2017. Vi gjorde det klart at vi mente at tiltaket ikke var søknadspliktig. Vi hørte ikke noe mer fra kommunen før den 23. februar 2018 (d.v.s. 11 måneder senere) da vi mottok uten noe mellomliggende korrespondanse eller relevant begrunnelse et pålegg fra Haugesund kommune om å fjerne salgsvognen.

Det er nå gått mer enn 3 år uten at Enhet for byutvikling på noe tidspunkt har begrunnet på hvilket grunnlag Haugesund kommune anser seg unntatt fra forskriftens 4.1 a. I mellomtiden har kommunen kommet med nye pålegg som til dels bygger på rent oppdiktet faktum. Som eksempel vedlegger jeg bilde av vogn som angivelig skal stå mer enn 6m fra vegg (6m+2m (vognens bredde)= 8m).

Er dette noe det kan være aktuelt for Kontrollutvalget å se nærmere på?

INNKALLING TIL ORDINÆR GENERALFORSAMLING HAUGESUND STADION AS

Det innkalles herved til ordinær generalforsamling i Haugesund Stadion AS den 7 mai 2020 kl 13.00 i Karmsundgata 169, Haugesund.

Forslag til saker:

1. **Valg av møteleder**
2. **Godkjenning av innkallingen**
3. **Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen**
4. **Godkjenning av styrets forslag til årsregnskap, herunder utdeling av utbytte**
5. **Endring av selskapets vedtekter**
6. **Honorar til styret og revisor**

Haugesund, den 29. april 2020

Hans Grønnestad

Daglig leder

HIM
 Telefon 52 76 50 50
 Telefax 52 76 50 51
 e-post: him@him.as



Representantskapet

Dato 13.05.20

**INNKALLING TIL MØTE I REPRESENTANTSKAPET
 HAUGALAND INTERKOMMUNALE MILJØVERK
 ONSDAG 27. MAI 2020 KL 15.00**

Det innkalles til møte i representantskapet for Haugaland Interkommunale Miljøverk, jf. §8 i loven og §10 i vedtekten. **Møtet holdes onsdag 27.05.20 kl 15.00-17.00 på Toraneset Miljøpark.**

Dersom noen ikke kan møte, ber vi om å bli varslet snarest over tlf 52 76 50 50 eller e-post: gro.staveland@him.as

Følgende representanter innkalles:

Bokn	Egil Våge
Bokn	June Grønnestad
Etne	Ordfører Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim
Etne	Varaordfører Kenneth Lyng Karlsen
Haugesund	Astrid Furumo
Haugesund	John W. Pettersen
Haugesund	Karoline Sjøen Andersen
Haugesund	Arne Trygve Løvvik
Tysvær	Ordfører Sigmund Lier
Tysvær	Varaordfører Sven Ivar Dybdal
Vindafjord	Ordfører Ole Johan Vierdal
Vindafjord	Varaordfører Tove Elise Olsen Frøland

Varamedlemmer som varsles og kan bli innkalt ved forfall:

Bokn	Lillian Grønnestad og Erik Nilssen
Etne	Kristin Golf og Knut Erik Ebne
Haugesund	Bjørn Breivik, Laila Tjerandsen, Sjur Risanger og Svein Inge Huseby
Tysvær	Lillian Vikra og Gunn Marit Lygre
Vindafjord	Gustav Løge Fosse og Modolf Haraldseid

Alle deltakerkommunene er varslet ved ordfører.

Innkallingen sendes også til:
 Haugaland kontrollutvalgssekretariat
 Styreleder i HIM, Arild Karlsen

Saksliste:**Innkalling**

Evt. merknader til innkallingen

Valg av møteleder og protokollfører

Valg av 2 representanter til å signere protokollen sammen med møteleder

Godkjenning av sakliste

Referat- og orienteringssaker:

20.01 Protokoll fra møte i representantskapet 27.11.19

20.02 Orientering om HIM pr mai 2020 ved Gro Staveland

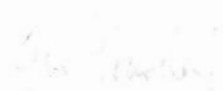
20.03 Orientering om regnskap 2019, årsmelding og andre nøkkeltall ved økonomi- og administrasjonsleder Trond Kampen

Vedtaksaker:

20.04 Årsmelding og regnskap 2019

20.05 Valg av styre i HIM 2020-2022

Astri Furumo
Leder representantskapet



Gro Staveland
Adm direktør

Vedlegg:

Kopi av protokoll fra møtet 27.11.19

Saksutredning til sak 20.04 og 20.05 med vedlegg



IKAs deltakere og representantskap

Vår ref.
19/520-27/033/7

Deres ref.

Dato:
12.05.2020

Innkalling til representantskapsmøte 10. juni 2020

Representantskapet ved Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS kalles med dette inn til årsmøte onsdag 10. juni kl. 10:00. Møtet gjennomføres digitalt via Microsoft Teams.

Saksliste	
01/20	Godkjenning av møteinnkalling og saksliste
02/20	Valg av leder og nestleder av representantskapet
03/20	Valg av referent og to representanter til å underskrive protokollen
04/20	Godkjenning av regnskap 2019
05/20	Godkjenning av årsmelding 2019
06/20	Godkjenning av budsjett og tilskuddsberegning for 2021
07/20	Godkjenning av økonomiplan for perioden 2021-2024
08/20	Valg av styre for 2020/21
09/20	Valg av valgkomite for 2020/21
10/20	Endring av selskapsavtalen
11/20	Innkomne saker

Saker som ønskes behandlet må være tilsendt administrasjonen innen 26. mai.

For at representantskapet skal være beslutningsdyktig, må minst to tredjedeler av representantene delta. Det er kun valgte representanter eller valgte vararepresentanter som kan delta på møtet. Vennligst gi beskjed snarest mulig om hvem som vil representere kommunen/selskapet på møtet.

Med hilsen

Ole Tom Guse
Representantskapets leder

Tor Ingve Johannessen
Daglig leder

Vedlegg.

THE NORWEGIAN INTERNATIONAL FILM FESTIVAL HAUGESUND

Film & Kino
Haugesund kommune
Rogaland Fylkeskommune

GENERALFORSAMLING I DEN NORSKE FILMFESTIVALEN AS

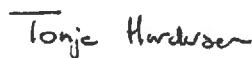
Det innkalles til digital generalforsamling i Den norske filmfestivalen AS, tirsdag 9. juni kl. 14.00 på Teams.

Dagsorden:

1. Valg av møteleder
2. Fortegnelse over fremmøtte aksjeeiere
3. Generalforsamlingens godkjenning av innkallingen
4. Valg av representanter til å underskrive protokollen
5. Godkjenning av styrets årsmelding for 2019
6. Godkjenning av årsregnskap for 2019
7. Revisjonsberetningen for 2019
8. Fastsettelse av honorar for styrets medlemmer.
9. Revidert aksjonæravtale
10. Valg

Vennlig hilsen,
DEN NORSKE FILMFESTIVALEN AS, Haugesund/Oslo, 25. mai 20

Guttorm Petterson (sign.)
Styrets leder



Tonje Hardersen
Festivaldirektør

Vedlegg:

Styrets årsmelding for 2019
Revidert aksjonæravtale, inkludert vedlegg 1 og 2

Kopi:

Styrets medlemmer i Den norske filmfestivalen AS
Kontrollutvalget i Haugesund kommune
Rådmann i Haugesund kommune
Revisor

Fra: Anne-Karin Femanger Pettersen (fkt@fkt.no)

Sendt: 04.05.2020 10:44:53

Til: Forum for Kontroll og Tilsyn

Kopi:

Emne: FKT - medlemsinformasjon mai 2020

Vedlegg: FKT_prot_200428.pdf

Til FKTs medlemmer

Covid-19 viruset og innvirkning på vårens kurs og konferanser

Covid-19 viruset har preget oss alle denne våren. For FKT er konsekvensen avlyste kurs, konferanser og andre arrangementer:

Noter dere allerede nå dato for arrangementene til neste år.

- Sekretariatskonferansen 24.-25. mars er avlyst. **Neste sekretariatskonferanse er 16.-17. mars 2021 på Lillestrøm**
- Kontrollutvalgslederskolen 21.-22. april er avlyst. **Vi vurderer utsettelse av kontrollutvalgslederskolen til høsten.** Vi vil holde dere oppdatert.
- Fagkonferansen 3.- 4. juni er avlyst. **Neste fagkonferanse er 1.-2. juni 2021 i Ålesund**
- Arrangement under Arendalsuka 11. august er avlyst

Faglig påfyll

Artikler og rapporter:

Vi ønsker å holde våre medlemmer faglig oppdatert til tross for avlyste arrangement. Når vi ikke kan møtes for å dele erfaringer og kunnskap, er det ikke så dumt å skrive.

- Her kan dere lese en evaluering av valget av kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalg
- Her kan du lese om hvorfor kontroll og tilsyn er blitt så viktig i offentlig styring

Nylige hørings svar fra FKT:

FKT har avgitt hørings svar til NKRF på forslag til revidert standard for forvaltningsrevisjon (RSK 001) og ny standard for eierskapskontroll (RSK 002)

- Du kan lese vårt hørings svar her

Nylige svar fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet på henvendelser fra medlemmer:

- NAV-ansatte i kontrollutvalget – valgbarhet og habilitet

Årsmøtet 2020

Det vil avholdes **digitalt årsmøte 3. juni kl. 16.30**. Kontrollutvalgslederne og lederne for sekretariatene vil motta innkalling på e-post senest 14. dag før. De vil også motta informasjon om praktiske forhold ved selve møtet.

- Du kan lese mer om årsmøtet her

Styret

Styret har bestemt at møtene skal avholdes digitalt ut året som et sparetiltak for å dekke tapte inntekter fra kurs og konferanser.

Protokollen fra styremøte 28. april er lagt ut på medlemssiden (krever pålogging). Du finner den også vedlagt denne e-posten.

På årsmøtet 3. juni vil nytt styre bli valgt. Fire av seks faste medlemmer i dagens styre er på valg.

Nye medlemmer

Fra årsskiftet og fram til nå har vi rekruttert 22 nye medlemmer. Velkommen tilbake til de nye kommunene som har meldt seg inn igjen etter kommunereformen. Spesielt velkommen ønsker vi helt nye medlemmer. Vi satser på å fortsette rekrutteringen utover året.

Bruk hjemmesiden vår! www.fkt.no Følg oss også på [twitter](#) og [facebook](#) De av dere som ønsker tilgang til medlemssidene kan sende en e-post til fkt@fkt.no for å få tildelt passord. Dette gjelder alle utvalgsmedlemmer. Send oss gjerne en e-post hvis du har noen gode tips eller hvis det er noe du lurer på.