

---

# Kontrollutvalget i Haugesund

---

---

ÅRSMELDING

---

**2012**

---

---

## 1. INNLEDNING

---

Kommunelovens kapittel 12 omhandler **internt** tilsyn og kontroll. Det er kommunestyret selv som har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen (§ 76), men kommunestyret velger et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsynet (§ 77). Kontrollutvalget er således et obligatorisk politisk oppnevnt organ med oppgaver knyttet til tilsyn og kontroll.

---

## 2. UTVALGETS MEDLEMMER

---

Bystyret i Haugesund har valgt følgende medlemmer til kontrollutvalget:

Perioden 2011-2015:

**Faste medlemmer:**

Torleif Lothe(V) – leder  
Johannes Vikse (PP) – nestleder  
Dagfinn Våge (H)  
Mariann Iren Aksdal (AP)  
Solmøy Saltveit (FRP)  
Bjarte Myklebust (KRF)  
Marit Bjørnestad (SV)

**Vararepresentant:**

Heine Vihovde Vestvik (V)  
Willy Briggjar Larsen (PP)  
Torill Hagland (H)  
Jan Inge Klakegg (AP)  
Svein G. Thorvaldsen (FRP)  
Mariann Kjær Eikje (KRF)  
Lise Haukås (SV)

Mariann Iren Aksdal er medlem av bystyret i perioden 2011-2015. Leder i kontrollutvalget har møte- og talerett i bystyret når utvalget sine saker blir behandlet.

Ordføreren har møte- og talerett i utvalget. Rådmannen har ikke møterett, men kan innkalles av utvalget.

Torleif Lothe og Dagfinn Våge deltok på Kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges kommunerevisorforbund på Gardermoen 01.-02.02.12. Det var ingen som deltok på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn 06.-7.06.12 i Trondheim. Torleif Lothe deltok på konferansen for kontrollutvalg i Rogaland i Sandnes 01.11.12.

Nytt reglement for kontrollutvalget ble vedtatt av bystyret i møte 13.06.12, sak 47/12.

---

## 3. KONTROLLUTVALGETS MØTEAKTIVITET I 2012

---

Kontrollutvalget har avholdt **10** møter, fordelt på seks møter på våren og fire møter på høsten. Utvalget har hatt **50** saker til behandling. Se for øvrig fullstendig oversikt over saker forelagt kontrollutvalget som legger som vedlegg til årsmeldingen.

Kontrollutvalgets møter har vært holdt for åpne dører (jfr. vedtak i kontrollutvalget i 2007).

Møter holdes på Nordre komiterom på Haugesund Rådhus. Møtene kunngjøres i felles-annonsering av åpne kommunale møter i Haugesund kommune. Sakspapirer til utvalgets møter legges dessuten ut for offentligheten på servicesenteret, folkebibliotek og kommunens nettsider.

---

#### 4. KONTROLLUTVALGETS HOVEDOPPGAVER

---

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

##### 4.1 TILSYN MED FORVALTNINGEN

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

Følgende personer fra administrasjonen har vært invitert til kontrollutvalgets møter for å orientere: rådmann Odd Henry Dahle, bolig og eiendomssjef Åsmund Storhaug, NAV leder Merethe Haftorsen, kommunaldirektør Sissel Hynne, økonomisjef Jo Inge Hagland, sosialleder NAV Jonny Danielsen, seksjonsleder regnskap Marta Tangerås, rådgiver Knut Henrik Hansen. Ordfører Petter Steen jr har vært til stede på ett av møtene.

Utvalget har tatt opp: restanselister for saker fra formannskapet og bystyret, oppfølging av rapporten om økonomisk sosialhjelp, oppfølging av gjennomført selskapskontroll i HIM, nytt reglement for kontrollutvalget, kontrollutvalget sitt arbeid og synliggjøring av dette arbeidet, saksbehandlingstid i kommunen, plan for regnskapsrevisjon, kommunen sitt budsjett, budsjettet for kontroll og tilsyn.

Utvalget har deltatt i et risikospill i regi av Deloitte AS, som et ledd i arbeidet med den overordnede analysen.

Utvalget har vært på befaring av en kommunal bolig. Det var i forbindelse med bestilling av rapport om boligforvaltningen i Haugesund kommune.

Utvalget er og blitt orientert om statlige tilsyn, budsjettvedtak, økonomiplaner, KOSTRA-tall, osv.

##### 4.2 REGNSKAPSREVISJON

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

Kontrollutvalget behandlet kommunens og Haugesund Kultur & Festivalutvikling KF sitt regnskap for 2011 og gav uttalelse til regnskapene

Utvalget påpekte når det gjaldt kommunens regnskap og netto driftsresultat at: *Dette er en markert forbedring fra forrige år, men likevel et stykke igjen til å nå anbefalt netto driftsresultat på 3 % av driftsinntektene.*

Når det gjaldt Kultur og festivalutvikling KF sitt regnskap ble følgende bemerket av utvalget:

*Kontrollutvalget registrerer at foretaket har hatt et for høyt aktivitetsnivå i forhold til de økonomiske rammene og utvalget vil be om at foretaket tilstreber en bedre tilpasning.*

Kontrollutvalget har behandlet skatteregnskapet for 2011 som orienteringssak.

#### **4.3 FORVALTNINGSREVISJON**

Kontrollutvalget skal påse at det årlig blir gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale virksomheten. Forvaltningsrevisjon skjer etter bystyrets vedtatte plan for forvaltningsrevisjon.

Ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2015 ble vedtatt av bystyret høsten 2012. Utkast til plan og overordnet analyse ble utarbeidet av Deloitte AS. Kontrollutvalget jobbet med planen og analysen gjennom store deler av 2012. Utvalget vedtok planen i september 2012, endelig vedtak gjorde bystyret i oktober 2012.

Kontrollutvalget har i 2012 behandlet en forvaltningsrevisjonsrapport. Den omhandlet økonomisk sosialhjelp. Rapporten ble utarbeidet av revisjonsfirmaet Deloitte AS.

Funn: rapporten pekte blant flere ting på at det er for få ansatte i sosialtjenesten og for få alternative virkemidler til økonomisk sosialhjelp.

Rapporten er behandlet av bystyret. Kontrollutvalget vil følge opp at bystyrets vedtak i forbindelse med behandlingen av revisjonsrapporten blir gjennomført i administrasjonen.

#### **4.4 SELSKAPSKONTROLL**

Kontrollutvalget er pålagt å påse at det blir ført kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper som er heleide av kommunen eller sammen med andre kommuner/fylkeskommuner.

Ny plan for selskapskontroll for perioden 2012-2015 ble vedtatt av bystyret høsten 2012. Utkast til plan og overordnet analyse ble utarbeidet av Deloitte AS. Kontrollutvalget jobbet med planen og analysen gjennom store deler av 2012. Utvalget vedtok planen i september 2012, endelig vedtak gjorde bystyret i oktober 2012.

Selskapskontrollen av Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS som ble gjennomført i 2011 ble fulgt opp i 2012. Oppfølgingen er behandlet av bystyret.

#### **4.5 TILSYN MED REVISJONEN**

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter.

Utvalget innhenter hvert år uavhengighetserklæring fra ansvarlig revisor i Deloitte AS.

Avtalen kommunen hadde med Deloitte AS utløp 30.06.2012. Kontrollutvalget gjennomførte i 2011 en anbudskonkurranse for revisjonstjenester for perioden 2012-2015. Revisjonsselskapet Deloitte AS vant denne konkurransen og vil holde frem som kommunens revisor de neste årene. (Vedtatt av bystyret i oktober 2011).

#### **4.6 SEKRETARIAT**

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS ble stiftet i 2005. Selskapet er eid av 10 kommuner og oppgavene blir ivaretatt av to ansatte. Rådgiver hadde fedrepermisjon i 12 uker på våren og valgte så og si opp i prøvetiden. Ny rådgiver ble ansatt 01.08.12. For daglig leder har det vært et svært travelt år med nye folkevalgte, nytt styre og representantskap, konkurranseutsetting av revisjon, bistå med at planarbeidet kom i havn og ansettelse av ny rådgiver. Sekretariatet har nå kontakt og samarbeid med 4 revisjonsselskap.

Fra Haugesund kommune er Astri Furumo valgt inn i representantskapet og Torleif Lothe er styremedlem i IKSet.

#### 4.7 ØKONOMI KONTROLL OG TILSYN

TEKST	REGNSKAP 2012	BUDSJETT 2012	REGNSKAP 2011
Godtgjørelse og andre driftsutgifter		258 111	
Revisjonstjenester	847 301	970 000	
Sekretariatstjenester	317 248	317 000	
Sum utgifter		<b>1 545 111</b>	

---

#### 5. OPPSUMMERING

---

Aktiviteten i 2012 har vært som planlagt, men innenfor forvaltningsrevisjon noe mindre enn forventet i følge tidligere vedtatt plan. Året har vært preget av arbeidet med nye planer for de neste fire år. Ved sekretariatet har permisjon og skifte av rådgiver ført til at det har vært et svært travelt år.

Haugesund, 29.januar 2013

Johannes Vikse(sign.)

Mariann Iren Aksdal(sign.)

Dagfinn Våge(sign.)

Marit Bjørnestad(sign.)

Bjarte Myklebust(sign.)

Solmøy Saltveit (sign.)

Torleif Lothe (sign.)  
leder