
KONTROLLUTVALGET I HAUGESUND



Foto: Helge Å. Berland

ÅRSMELDING 2013

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, jfr. Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner.

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) (innvilget fritak fra 04.12.13)
Bjarte Myklebust (KrF)
Marit Bjørnestad (SV)

Vararepresentant:

Ruth Vihovde Vestvik (V)
Willy Briggar 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 og nestleder 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 Mariann Aksdal deltok på Kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges kommunerevisorforbund på Gardermoen 6. - 7. februar 2013. Torleif Lothe og Mariann Aksdal deltok også på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn 5. – 6. juni 2013 på Gardermoen. Marit Bjørnestad deltok på konferansen for kontrollutvalg i Rogaland, som ble arrangert i Sandnes 7. november 2013.

3. KONTROLLUTVALGETS MØTEAKTIVITET I 2013

Kontrollutvalget har avholdt **9** møter hvorav et ekstraordinært, fordelt på fire møter på våren og fem møter på høsten. Utvalget har hatt **44** saker til behandling, hvorav 8 saker er videresendt til bystyret. Fullstendig oversikt over saker forelagt kontrollutvalget ligger som vedlegg til årsmeldingen.

Kontrollutvalgets møter har vært holdt for åpne dører, noe som lovpålagt for alle kontrollutvalg fra og med 01.07.13.

Møter holdes på Nordre komiterom på Haugesund Rådhus. Møtene kunngjøres i fellesannonsering av åpne kommunale møter i Haugesund kommune. Sakspapirer til utvalgets møter legges dessuten ut for offentligheten på servicesenteret, folkebibliotek og kommunens nettsider, samt sekretariatet sine hjemmesider.

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:

29.01.13: rådmann Odd Henry Dahle

26.02.13: rådmann Odd Henry Dahle

07.05.13: rådmann Odd Henry Dahle, økonomisjef Jo Inge Hagland, regnskapssjef Mari Rønnevik, rådgiver Knut Henrik Hansen, økonomisjef i KUF Atle Myklebust, NAV leder Merethe Haftorsen

18.06.13: ass. rådmann Stål A. Alfredsen, styreleder Geir Worum, nestleder Siri Klokkestuen, styremedlem Jo Inge Hagland og Toril Steinsvik, samt daglig leder Gro Staveland fra HIM IKS

27.08.13: ass. rådmann Stål A. Alfredsen, seksjonsansvarlig John Arne Ulland, rådgiver Alice Vea, bygg- og vedlikeholdssjef Heine Skogland

26.11.13: rådmann Odd Henry Dahle, NAV-leder Merethe Haftorsen, kommunaldirektør Sissel Hynne

13.12.13: rådmann Odd Henry Dahle og ordfører Petter Steen

Utvalget har tatt opp: restanselister for saker fra formannskapet og bystyret, oppfølging av rapporten om økonomisk sosialhjelp, oppfølging av gjennomført selskapskontroll i HIM, evaluert utvalget sitt arbeid, utvalget har gitt uttale til kommunen og KUF sitt regnskap, blitt orientert om rådmannen sitt budsjettforslag, behandlet budsjettet for kontroll og tilsyn for 2014, behandlet rapport om Boligforvaltning og om Arbeidsmarkedsbedriftene.

Utvalget er blant annet blitt orientert om statlige tilsyn, budsjettvedtak, økonomiplaner, KOSTRA-tall, kostnadene ved opparbeidelse av ny lekeplass på Bytunet.

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 2012 og gav uttalelse til regnskapene.

Utvalget påpekte når det gjaldt kommunens regnskap og netto driftsresultat at:

Utvalget deler rådmannen sin bekymring over det svake økonomiske resultatet i 2012.

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

Kontrollutvalget uttrykker tilfredshet med at det økonomiske resultatet til KUF viser en bedring fra i fjor, og ønsker å gi honnør til styret i KUF for dette.

Kontrollutvalget har behandlet skatteregnskapet for 2012 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.

Kontrollutvalget har i 2013 behandlet en forvaltningsrevisjonsrapport. Den omhandlet Boligforvaltningen. Rapporten ble utarbeidet av revisjonsfirmaet Deloitte AS, og revisjonen kom med 11 anbefalinger til kommunen. Det revisjonen anbefalte var blant annet at rutiner og prosedyrer burde forbedres, at ansvaret for kommunale boliger burde koordineres på en bedre måte og en bedre avklaring av ansvarsområder.

Rapporten er behandlet av bystyret på møte 16.10.13. Kontrollutvalget vil følge opp at bystyrets vedtak i forbindelse med behandlingen av revisjonsrapporten blir gjennomført i administrasjonen, og har bedt om en oppfølging innen 6 måneder.

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.

Selskapskontrollen av Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS som ble gjennomført i 2011 ble fulgt opp i 2012 og igjen fulgt opp i 2013 med blant annet orientering fra styret i HIM på ett av møtene.

Utvalget har i 2013 gjennomført en selskapskontroll. Rapport etter kontrollen av Arbeidsmarkedsbedriftene ble utarbeidet av Deloitte AS og behandlet av utvalget høsten 2013. Bystyret behandlet rapporten i møte 11.12.13 og gjorde vedtak om at det skulle gjennomføres en granskning av Uni-K AS.

Utvalget behandlet bystyret sitt vedtak om å iverksette granskning av Uni-K på et ekstraordinært møte i 13.12.13. Utvalget har igangsatt anbudskonkurranse for å tildele oppdraget med granskningen. Det arbeides videre med denne saken i 2014.

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.

Kontrollutvalget gjennomførte i 2011 en anbudskonkurranse for revisjonstjenester for perioden 2012-2015. Revisjonsselskapet Deloitte AS vant konkurransen og det ble inngått ny avtale for perioden 2012-2015 med opsjon til å forlenge med 1 år.

4.6 SEKRETARIAT

Sekretariatsjenestene for utvalget blir utført av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Fast rådgiver/utvalgssekretær har vært Odd Gunnar Høie. Sekretariatet har i løpet av 2013 oppgradert sine hjemmesider. Nå blir blant annet alle sakskart, protokoller og rapporter lagt ut på hjemmesidene fortløpende.

Haugesund kommune er representert med Astri Furumo i representantskapet og Torleif Lothe er styremedlem i IKS-et.

4.7 ØKONOMI KONTROLL OG TILSYN

Økonomiavdeling og politisk sekretariat har opplyst at følgende utgifter er bokført for kontroll og tilsyn i 2013.

TEKST	REGNSKAP 2013	BUDSJETT 2013
Godtgjørelse og andre driftsutgifter	145 602	301 221
Revisjonstjenester	1 026 735	1 020 000
Sekretariatstjenester	299 000	299 000
Sum utgifter	1 471 337	1 620 221

Utvalget behandlet budsjett for kontroll og tilsyn for 2014 i møte 27.08.13. Samlede utgifter er budsjettet til 1 700 000 for 2014.


5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2013 har stort sett vært som planlagt. Utvalget har jobbet jevnt og godt gjennom hele året. Samarbeidet i utvalget fungerer fint og sakene blir behandlet på en grundig og god måte. Bystyret sitt vedtak i desember, om å granske Uni-K, gjorde at utvalget og sekretariatet fikk en ekstra utfordring på slutten av året.

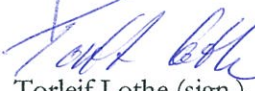
Haugesund, 28.januar 2014


Johannes Vikse(sign.)

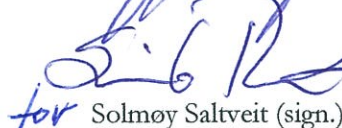
Marit Bjørnstad(sign.)


Mariann Iren Aksdal(sign.)


Bjarte Myklebust(sign.)


Torleif Lothe (sign.)
leder


Dagfinn Våge(sign.)


for Solmøy Saltveit (sign.)

ÅRSMELDING 2013 - VEDLEGG

Oversikt over behandlede saker i kontrollutvalget i 2013

- 01/13 Godkjenning av protokoll fra møte 27.11.12
- 02/13 Referatsaker 29.01.13
- 03/13 Haugesund kommune – budsjett 2013
- 04/13 Regnskapsoversikt kontroll og tilsyn pr. 31.12.12
- 05/13 Årsmelding for kontrollutvalget 2012
- 06/13 Utkast til prosjektmandat – selskapskontroll av arbeidsmarkedsbedriftene
- 07/13 Plan for selskapskontroll – endring av prioriteringer
- 08/13 Oppfølging av gjennomført selskapskontroll i HIM IKS

- 09/13 Godkjenning av protokoll fra møte 29.01.13
- 10/13 Referat- og orienteringssaker 26.02.13
- 11/13 Orientering fra administrasjonen
- 12/13 Evaluering av utvalgets arbeid

- 13/13 Godkjenning av protokoll fra møte 26.02.13
- 14/13 Referat- og orienteringssaker 07.05.13
- 15/13 Haugesund kommune – årsregnskap 2012– kontrollutvalgets uttalelse
- 16/13 Kultur og festivalutvikling – regnskap 2012 – kontrollutvalgets uttalelse
- 17/13 Oppfølging av forvaltningsrevisjon – økonomisk sosialhjelp

- 18/13 Godkjenning av protokoll fra møte 07.05.13
- 19/13 Referat- og orienteringssaker 18.06.13
- 20/13 Rapport fra forvaltningsrevisjon – Boligforvaltning
- 21/13 Valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt

- 22/13 Godkjenning av protokoll fra møte 18.06.13
- 23/13 Referat- og orienteringssaker 27.08.13
- 24/13 Rapport fra forvaltningsrevisjon – Boligforvaltning
- 25/13 Utkast til prosjektmandat – «Oppfølging av sykefravær»
- 26/13 Budsjett for kontroll og tilsyn 2014

- 27/13 Godkjenning av protokoll fra møte 27.08.13
- 28/13 Referat- og orienteringssaker 24.09.13

- 29/13 Vurdering av revisors uavhengighet
- 30/13 Plan for regnskapsrevisjon 2013
- 31/13 Møteplan for 2014

- 32/13 Godkjenning av protokoll fra møte 24.09.13
- 33/13 Referat- og orienteringssaker 22.10.13
- 34/13 Rapport etter selskapskontroll – Arbeidsmarkedsbedriftene

- 35/13 Godkjenning av protokoll fra møte 22.10.13
- 36/13 Referat- og orienteringssaker 26.11.13
- 37/13 Oppfølging av rapport om Økonomisk sosialhjelp

- 38/13 Orientering om budsjettforslag for 2014 og økonomiplan 2014-2017**
- 39/13 Valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt – evt. oppdatering av Plan for forvaltningsrevisjon**

- 40/13 Godkjenning av protokoll fra møte 26.11.13**
- 41/13 Oppfølging av bystyrets vedtak i sak 97/13 – rapport etter selskapskontroll – arbeidsmarkedsbedriftene**
- 42/13 Vurdering av revisors uavhengighet i forhold til forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller**
- 43/13 Anbudsutforming og mandat for granskning av Uni-K AS – (U. off. OFL § 5)**
- 44/13 Budsjett for granskning av Uni-K AS**