

HAUGESUND KONTROLLUTVALG

MØTEINNKALLING

Dato: tirsdag 24. oktober 2017
Tid: kl. 08.00
Sted: Haugesund Rådhus, formannskapssalen

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf. 52 75 73 50, som sms til mobiltlf. 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

Rådmann/personalsjef er invitert i sak 29/17 – Haugaland Kraft AS i sak 28/17

SAKLISTE:

27/17 Godkjenning av protokoll fra møte 19.09.17

28/17 Referat- og orienteringssaker 24.10.17

29/17 Orientering fra administrasjonen om «Sykefravær»

30/17 Bestilling av revisjonsprosjekt – «Medisinhandling»

31/17 Plan for regnskapsrevisjon 2017

32/17 Møteplan 2018

Eventuelt

Aksdal, 17.10.17

Gudvin Selsås (sign.)
Leder


Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert i sak 29/17)
Varamedlemmer (til orientering)

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	24.10.17	27/17

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 19.09.17

Saksvedlegg: Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 19.09.17

Saksorientering:

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontrollutvalgets møte 19.09.17 til godkjenning. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leder i etterkant av møtet og oversendt bystyret til orientering.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 19.09.17 godkjennes.

Aksdal, 17.10.17



Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær

HAUGESUND KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Tirsdag 19. september 2017 ble det avholdt møte i Haugesund kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Gudvin Selsås.

MØTESTED:	Haugesund Rådhus, formannskapssalen
MØTESTART/MØTESLUTT:	Kl. 08.00 – kl. 10.15
MØTENDE MEDLEMMER:	Gudvin Selsås (H), Lise Haukås (SV), Heidi Kolstø (H) Thorleif Thormodsen (H), Karin Westerlund (Ap), Svein Inge Huseby (Frp) og Svein Skrunes (Krf)
FORFALL:	Ingen
MØTENDE VARAMEDLEMMER:	Ingen
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Regnskapsrevisor Roald Stakland og forvaltnings- revisor Ole Willy Fundingsrud, KPMG AS
FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Rådmann Ole Bernt Thorbjørnsen, kommunaldirektør John Arne Ulland, teknisk sjef Olav Heimdal, brannsjef Tor Inge Henriksen, leder av bolig, bygg og eiendom Eiliv Staalesen og faglig leder byutvikling Halfdan Krohn Brekke i sak 23
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sakene ble behandlet i denne rekkefølgen: 23, 21, 22, 24, 25 og 26 (utsatt)

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 21/17 GODKJENNING AV PROTOKOLL 29.08.17

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 29.08.17 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 19.09.17:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 19.09.17:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 29.08.17 godkjennes.

SAK 22/17 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 19.09.17

- 33. Statusrapport pr. september 2017
- 34. FKT-konferansen i Tromsø 7. – 8. juni – oppsummering v/Kolstø
- 35. Bystyrevedtak 06.09.17 – oppfølging av rapport «Opplæringstilbud til minoritetsspråklige»
- 36. Kopi av brev til Haugaland Kraft AS vedr. innsyn i verdivurdering, datert 31.08.17
- 37. E-post fra Haugaland Kraft AS v/Areklett, 31.08.17
- 38. Ekstraordinær generalforsamling i Haugalandspakken AS 30.10.17

Behandling i kontrollutvalget 19.09.17:

Leder gikk gjennom referatsakene.

Heidi Kolstø oppsummerte fra en lærerik og interessant konferanse i Tromsø.

Utvalget ønsket at Haugaland Kraft AS orienterer om verdivurdering i neste møte 24.10.17, jfr. orientering gitt på generalforsamlingen 12.06.17. Møtet holdes som vanlig på rådhuset.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 19.09.17:

Referatsakene 33 – 38 blir tatt til orientering.

Haugesund kontrollutvalg inviterer Haugaland Kraft AS til å delta i møte 24.10.17 for å orientere om verdivurdering.

SAK 23/17 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN OM «TEKNISK»

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg tar rådmannens gjennomgang av tjenesteområdet Teknisk til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 19.09.17:

Ledere fra byutvikling, teknisk, brann og bolig orienterte om sine ansvarsområder. De gjorde rede for hvordan avdelingene av organisert, antall ansatte, viktige arbeidsoppgaver og utfordringer for fremtiden.

Medlemmene hadde spørsmål om blant annet søknadsprosess for kommunale byggesaker, vedlikehold og budsjettammer. Rådmann og kommunaldirektør supplerte orienteringen og spørsmålsbevarrelsene.

Utvalget ønsket en ny og mer dyptgående orientering fra avdeling for Bolig, bygg og eiendom med fokus på tilstand, vedlikehold og verdivurdering av kommunale bygg senere i høst.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 19.09.17:

Haugesund kontrollutvalg tar rådmannens gjennomgang av tjenesteområdet Teknisk til orientering.

SAK 24/17 FORPROSJEKTPLAN – FORVALTNINGSREVISJONS- PROSJEKT – «MEDISINHÅNDTERING»

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg viser til forprosjektplan om «Medisinhåndtering» og har følgende innspill/endringer til planen:

Haugesund kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram prosjektplan på forvaltningsrevisjonsprosjekt om «Medisinhåndtering» til møtet 24.10.17.

Behandling i kontrollutvalget 19.09.17:

Leder innledet. Han orienterte fra et møte med ordfører og rådmann. De hadde drøftet om sykefravær var et aktuelt forvaltningsrevisjonsprosjekt. Det var gjennomført et lignende prosjekt i 2014. Leder foreslo å invitere personalsjef Morten Meland for å orientere i neste møte. Medlemmene sluttet seg til dette forslaget.

Medlemmene drøftet forprosjektplanen. Utvalget ble enig om å konsentrere prosjektet om medisinhåndtering. Forvaltningsrevisor noterte seg innspill og endringer. Han vil komme tilbake i neste møte med endelig prosjektplan.

Utvalget vedtok å gjøre noen forskyvninger og endringer i planen for orienteringer fra administrasjonen, jfr. sak 42/16.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 19.09.17:

Haugesund kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram prosjektplan på forvaltningsrevisjonsprosjekt om «Medisinhåndtering» til møtet 24.10.17.

Haugesund kontrollutvalg vedtar følgende reviderte plan for orienteringer fra administrasjonen:

- | | |
|------------|---|
| 24.10.17 | Personal - fokus på oppfølging av sykefravær v/personalsjef Meland |
| 28.11.17 | Teknisk - fokus på tilstand og verdier på kommunale bygg v/leder for bolig, bygg og eiendom Staalesen |
| 1. møte 18 | Helse og omsorg v/kommunaldirektør Hynne |
| 2. møte 18 | Oppvekst v/kommunaldirektør Haaland |

SAK 25/17 VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHET 2017

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar den framlagte «Egenvurdering av uavhengighet», av 14.08.17 fra oppdragsansvarlig revisor Roald Stakland, til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 19.09.17:

Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 19.09.17:

Kontrollutvalget tar den framlagte «Egenvurdering av uavhengighet», av 14.08.17 fra oppdragsansvarlig revisor Roald Stakland, til orientering.

SAK 26/17 PLAN FOR REGNSKAPSREVISJON 2017

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg tar plan for regnskapsrevisjon 2017 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 19.09.17:

Utvalget var enig om å utsette saken til neste møte.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 19.09.17:

Saken utsettes til neste møte.

EVENTUELT

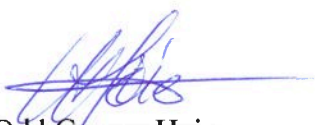
Ingen saker ble meldt.

Neste møte: tirsdag 24.10.17, kl. 08.00

Foreløpige saker: orientering fra Haugaland Kraft AS, orientering fra administrasjonen om «sykefravær», bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt, plan for regnskapsrevisjon 2017 og møteplan for 2018.

Haugesund/Aksdal, 19.09.17

Gudvin Selsås
Kontrollutvalgsleder



Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	24.10.17	28/17
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 24.10.17**Saksvedlegg:**

- 39. Orientering om verdivurdering – Haugaland Kraft AS v/Areklett
- 40. Statusrapport pr. oktober 2017
- 41. Invitasjon til høstkonferansen i Sandnes 30.11.17
- 42. Ekstraordinær generalforsamling i Haugaland Bompengeselskap AS 05.10.17
- 43. Revidert veileder om ytringsfrihet og varsling fra KS
- 44. Kommunal Rapport 13.10.17 – Sjekk sykefraværet i din kommune

Saksorientering:

Sakene blir lagt frem for kontrollutvalget til orientering.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene 39 – 44 blir tatt til orientering.

Aksdal, 17.10.17

Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær



Haugaland Kraft AS
Haukelivegen 25
5529 HAUGESUND

Att: Runar Areklett

Deres dato	Deres ref.	Vår ref.	Dato
		17/310/217/ogh	27.09.17

INVITASJON TIL Å ORIENTERE I HAUGESUND KONTROLLUTVALG

Jeg viser til tidligere korrespondanse og telefonsamtale med Runar Areklett den 25.09.17.

Saken gjelder at Haugesund kontrollutvalg ønsker å få en orientering om verdivurdering av selskapet.

Kontrollutvalget gjorde følgende vedtak i møtet 19.09.17, sak 22/17:

Haugesund kontrollutvalg inviterer Haugaland Kraft AS til å delta i møte 24.10.17 for å orientere om verdivurdering.

Kontrollutvalget har en generell innsyns- og undersøkelsesrett, jfr. § 80 i kommuneloven.

Møtet avholdes i Haugesund rådhus, formannskapssalen tirsdag 24.10.17, kl. 08.00. Det bør beregnes ca. 30 minutter til orientering og spørsmål.

Dersom det er spørsmål, ta gjerne kontakt med utvalgssekretær på tlf. 52 75 73 53 eller på e-post: ogh@kontrollutvalgene.no

Med vennlig hilsen
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Odd Gunnar Høie (sign.)
Utvalgssekretær



Kontrollutvalget - statusoversikt pr. oktober 2017

Saker fra bestilling til behandling i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Medisin håndtering	24.10.17			Våren 2018	
Selskapskontroller					

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet i bystyret	Planlagt oppfølg.	Merknader
Internkontroll og byggesaksbehandling	29.11.16	09.05.17	14.06.17	28.11.17	500 timer
Selskapskontroller					

Avsluttede prosjekter

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet i bystyret	Fulgt opp i KU/BST	Merknader
Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020	24.11.15	14.06.16/ 30.08.16	19.10.16		
Plan for selskapskontroll 2016-2020	24.11.15	14.06.16/ 30.08.16	19.10.16		
Opplæringstilbud til minoritetsspråklige elever	08.02.16	30.08.16	19.10.16	06.06.17/ 06.09.17	Avsluttet
Samhandling mellom skoler og PPT og ...	27.01.15	29.09.15	02.12.15	25.10.16/ 16.11.16	Avsluttet

FORUM FOR KONTROLLUTVALG I ROGALAND

Høstkonferansen 2017

Quality Hotel Residence, Sandnes

30. november 2017

Forum for kontrollutvalg i Rogaland er et samarbeidsorgan for kontrollutvalgene i Rogaland. Formålet er å være en arena for utveksling av erfaringer og bidra til å fremme en positiv utvikling av kontroll og tilsyn gjennom kurs, opplæring og informasjon.

PROGRAM

- 10:00 **Velkommen**
Einar Endresen – leder av arbeidsutvalget i Forum for kontrollutvalg i Rogaland
- 10:05 **Hvordan holder kontrollutvalgene seg orientert om kommunen?**
Innledninger av Oddbjørg A. Starrfelt - Klepp kommune, Jorunn Strand Vestbø - Finnøy kommune, og Fride Solbakken – Rogaland fylkeskommune
- Diskusjon og erfaringsutveksling
- 10:45 Pause
- 11:00 **Økonomiseksjonen Sør-Vest politidistrikt**
Sturle Smith, seksjonsleder Økonomiseksjonen Sør-Vest politidistrikt
- 11:45 **Årsmøte 2017 – Forum for kontrollutvalg i Rogaland**
- 12:00 Lunsj
- 13:00 **Hvitsnippkriminalitet – Bekvemmelig løsning i en vanskelig situasjon?**
Professor Petter Gottschalk, Handelshøyskolen BI
- med innlagt 15 min pause
- 14:45 **Avslutning**

Pris kr 950.- pr. person

Påmelding innen **15. november** ved å sende e-post til mette.jensen.moen@rogfk.no med navn, verv/funksjon, kommune/firma og mailadresse. Kontrollutvalgsmedlemmer som oppgir mailadresse vil få årsmøtesakene tilsendt via e-post før konferansen.

VELKOMMEN!

For forum for kontrollutvalg i Rogaland
Kontroll- og kvalitetsutvalgets sekretariat,
Rogaland fylkeskommune

Ordføreren i Haugesund kommune
Ordføreren i Karmøy kommune
Ordføreren i Tysvær kommune

Kopervik 19. september 2017

**HAUGALAND BOMPENGESELSKAP AS – INNKALLING TIL EKSTRAORDINÆR
GENERALFORSAMLING**

Det innkalles herved til ekstraordinær generalforsamling i Haugaland Bompengeselskap AS

Tid: Torsdag 5. oktober 2017, kl. 09.00

Sted: Statens vegvesen, Rennesøygata 16, Haugesund

TIL BEHANDLING FORELIGGER:

1. Godkjenning av innkalling og dagsorden.
2. Valg av møteleder og en representant til å undertegne protokollen sammen med møteleder.
3. Tilbakebetaling av garantibeløp til Rogaland fylkeskommune og Karmøy kommune

Kopervik 19. september 2017
HAUGALAND BOMPENGESELSKAP AS

Jarle Nilsen
styreleder

Vedlegg:
Protokoll fra styremøte 18.september 2017
Styresak 32/17 m/vedlegg
St.prp. nr. 70 (2007-2008)



Revidert veileder om ytringsfrihet og varsling

Ytringsfrihet og varsling er tema som får stor oppmerksomhet i kommuner og fylkeskommuner. KS lanserer "Ytringsfrihet og varsling - en veileder for kommuner og fylkeskommuner" på et frokostseminar 14. september. Seminaret kan følges på nett.

Publisert 28.08.2017

Et velfungerende demokrati er avhengig av en åpen og opplyst debatt. Ansatte med kunnskap og innsikt er viktige aktører i det offentlige ordskiftet. KS lanserer nå en revidert veileder om ytringsfrihet og varsling som kan være nyttig i kommunenes arbeid med å utvikle åpne kommuner.

Tid: Torsdag 14. september kl. 9:30

Sted: KS Agenda Møtesenter, Haakon VII's gt. 9, Oslo

Lanseringen kan også følges på nett:

Ytringsfrihet og varsling – KS lanserer veileder for kommuner og fyl...

Sjekk sykefraværet i din kommune her

LEDELSE. Det legemeldte fraværet blant kommuneansatte er nærmest uendret fra første halvår i fjor til første halvår i år. Ballangen kommer dårligst ut, Midsund er best. Sjekk de nyeste tallene for din kommune her.



En av ti arbeidstakere i kommunal sektor er borte hver dag. Illustrasjonsfoto: Colourbox

Berit Almendingen - Kommunal Rapport

13.10 2017 13:40

1

Det legemeldte fraværet var på 7,5 prosent første halvår i år. Det er en marginal økning fra sykefraværet første halvår i fjor (7,4 prosent). Det viser sykefraværstallene som Statistisk sentralbyrå har utarbeidet på oppdrag fra Kommunal Rapport. Denne statistikken teller kun legemeldt fravær, og teller likt for hele landet.

IA-AVTALEN

Avtalen ble inngått første gang i 2001 og har vært reforhandlet to ganger siden.

Avtalen består av tre mål:

1 Reduksjon i sykefraværet med 20 prosent i forhold til nivået i andre kvartal 2001. Dette innebærer at sykefraværet på nasjonalt nivå ikke skal overstige 5,6 prosent.

2 Hindre frafall og øke sysselsetting av personer med redusert funksjonsevne.

3 Yrkesaktivitet etter fylte 50 år forlenges med seks måneder. Med dette menes en økning sammenliknet med 2009 i gjennomsnittlig periode med yrkesaktivitet (for personer over 50 år).

Kommunene har vært «sykefraværsvesting» sammenliknet med staten og det private næringslivet helt siden den første avtalen om inkluderende arbeidsliv (IA-avtalen) ble signert i 2001. Partene i arbeidslivet ble enige om at sykefraværet totalt skal ned til 5,6 prosent, men det samlede fraværet var på 6,42 prosent i fjerde kvartal i fjor.

Starter sykelønnsdebatt

Dagens IA-avtale går ut i 2018, og nå starter KS en bred en bred medlemsdialog for å få innspill til hvordan en eventuell ny IA-avtale bør innrettes, opplyser arbeidslivsdirektør Tor Arne Gangsø i KS.

– Det er lagt opp notatsaker til hovedstyret underveis i prosessen, og det er hovedstyret som vedtar mandat for nye IA-forhandlinger, trolig i april 2018, sier Gangsø.

Sykefraværet totalt i samfunnet koster samfunnet 22 milliarder kroner i året. Sykefraværet i kommunene koster 11,5 milliarder kroner, ifølge KS.

I tabellen under kan du se hva det legemeldte fraværet var første halvår i fjor og første halvår i år, rangert etter lavest sykefravær. I små kommuner vil tilfeldige variasjoner kunne slå kraftig ut.

(Kilde SSB)

Vis 50 linjer		Søk: hauge			
K.nummer	Kommune	Fraværsdagsverk 1. halvår 17	Fraværspersent 1. halvår 17	Endring persent	
1106	Haugesund	23 069	7,8	-2,0	

Viser 1 til 1 av 1 linjer (filtrert fra 426 totalt antall linjer)

Første Forrige 1 Neste Siste

EMNER sykefravær

DELTA I DEBATTEN

Vi setter stor pris på at du deler ny kunnskap, dine egne erfaringer og diskuterer med oss og andre lesere. Du må bruke ditt fulle navn for å delta i debattene. Debatten vil bli moderert i tråd med de presseetiske regler. Modereringen skjer i etterkant av publiseringen.

0 Comments

Sort by Oldest



Add a comment...

Facebook Comments Plugin

STATSBUDSJETTET



– Betydelig inntektstap for kommunene

ØKONOMI. Regjeringen foreslår endringer for eiendomsskatt på verk og bruk fra 2019. Landssamanslutninga for vasskraftkommunar (LVK) reagerer sterkt på at inntekter på minst 800 millionar kroner kan bli borte.



Foreslå Årets kommuneprofil 2017

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	24.10.17	29/17

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN OM «SYKEFRAVÆR»

Saksorientering

Kontrollutvalget vedtok i møtet 29.11.16, sak 42/16 å invitere kommunale ledere for å orientere om sitt arbeids- og ansvarsområde etter en plan. Planen ble oversendt rådmannen 02.12.16.

I møtet 19.09.17, sak 24/17 gjorde utvalget noen endringer og forskyvninger i planen. Utvalget gjorde blant annet slikt vedtak i saken:

Haugesund kontrollutvalg vedtar følgende reviderte plan for orienteringer fra administrasjonen:

- 24.10.17 *Personal - fokus på oppfølging av sykefravær v/personalsjef Meland*
- 28.11.17 *Teknisk - fokus på tilstand og verdier på kommunale bygg v/leder for bolig, bygg og eiendom Staalesen*
- 1. møte 18 *Helse og omsorg v/kommunaldirektør Hynne*
- 2. møte 18 *Oppvekst v/kommunaldirektør Haaland*

Det fremgikk i oversendelsesbrevet at tidspunktene kunne endres/byttes for de inviterte.

Tidsrammen ble satt til ca. 45 min. inkludert spørsmål. Orienteringen er tenkt å gjøre utvalget bedre kjent med driften av kommunen og de utfordringer kommunen har.

Oversikten fra kommunens hjemmeside viser organiseringen av «Administrasjon og service» og personalavdelingen.



På kommunens hjemme side finnes blant annet følgende informasjon om personalavdelingen og arbeidet med sykefravær:

Personal

Ofrid Kallevik er leder for avdelingen som gir enhetene råd og støtte ved ansettelser, oppsigelser og personalsaker. I tillegg har en ansvar for opprettelse av og endring i stillingshjemler, søknadsadministrasjon ved ledige stillinger, lønnsforhandlinger, vikarformidling og lærlinger. Videre har enheten ansvar for utarbeidelse av ulike retningslinjer og reglementer innenfor eget fagområde. Personalpolitisk utvalg, arbeidsmiljøutvalget, IA-utvalget, atferdsutvalget, arbeidsutvalget og diverse prosjekter får sekretariatsstøtte fra personalavdelingen.

Personal bistår hele organisasjonen med råd og veiledning innen personalfaglige problemstillinger. Fokuset framover vil være å opprettholde og videreutvikle denne funksjonen, da området stadig blir mer innfløkt. Det er viktig av å kvalitetssikre arbeidet med lærlinger i kommunen, og det er naturlig å se på rutiner og organiseringen av arbeidet.

IA-virksomhet

Haugesund kommune har inngått IA-avtale og har dermed forpliktet seg til å arbeide systematisk for å nå avtalens mål om et mer inkluderende arbeidsliv. Dette inkluderer å forebygge sykefravær, øke fokuset på jobbnærværet og hindre utstøting fra arbeidslivet.

Bedriftshelsetjeneste - Haugaland HMS

Haugesund kommune har avtale med Haugaland HMS vedrørende bedriftshelsetjeneste. De enkelte virksomhetene følges opp ca. hvert år gjennom HMS gruppene med den intensjon at tjenesten skal medvirke til sunne, helsebringende arbeidsplasser, lavere sykefravær og at den enkelte skal få den nødvendige oppfølging når det gjelder helsemessige problemstillinger knyttet til arbeidet sitt.

Sekretariatet ser gjerne at det orienteres generelt om arbeidsoppgaver, særlig med vekt på sykefravær og forebygging av sykefravær, samt hvilke utfordringer kommunen som arbeidsgiver står overfor i årene framover.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Haugesund kontrollutvalg tar rådmannens gjennomgang av «Sykefravær» til orientering.

Aksdal, 17.10.17



Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	19.09.17	24/17
Kontrollutvalget	24.10.17	30/17

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

PROSJEKTPLAN - FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – «MEDISINHÅNDTERING»

Saksvedlegg: «Medisinhåndtering» - prosjektplan utarbeidet av KPMG AS

Saksorientering:

I møtet 19.09.17, sak 24/17 behandlet utvalget en forprosjektplan utarbeidet av KPMG AS om «Medisinhåndtering», med mulighet for å se dette i sammenheng med sykefravær.

Utvalget gjorde blant annet følgende vedtak i saken:

Haugesund kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram prosjektplan på forvaltningsrevisjonsprosjekt om «Medisinhåndtering» til møtet 24.10.17.

KPMG AS har utarbeidet en prosjektplan som følger vedlagt. I planen er det gjort rede for bakgrunn, formål, revisjonskriterier, metode og fremdriftsplan. Aktuelle problemstillinger kan være:

- 1. Ivaretar virksomhetsledere de formelle kompetansekrav for å inneha ansvaret for legemiddelhåndtering?*
- 2. I hvilken grad blir kompetansekravene til helsepersonell som håndterer legemidler systematisk sørget for?*
 - a. Individuell vurdering av krav og kompetanse; formelle og relle*
- 3. I hvilken grad etterleves krav til legemiddelgjennomgang i sykehjem?*
 - a. Lege som utfører gjennomgang*
 - b. Hyppighet av gjennomgang*
- 4. I hvilken grad er det etablert relevant internkontroll for å etterleve krav til istandgjøring av legemidler?*
 - a. Prosedyrer*
 - i. Roller og ansvar*
 - ii. Utarbeidelse*
 - iii. Merking av legemidler*
 - iv. Byttbare legemidler*
- 5. I hvilken grad er det etablert relevant internkontroll for å etterleve krav til tilberedning av legemidler?*

a. Prosedyrer

- i. Faglig forsvarlighet*
- ii. Utforming av lokaler*
- iii. Risiko for sammenblanding og/eller forurensning av produkter*

6. I hvilken grad blir kravene rundt dokumentasjon og kontroll av legemidler for reseptgruppe A og B etterlevd?

- a. Mottak, uttak og faktisk bruk av legemidler*
- b. Utlevering av legemiddel til pasienter*
- c. Oppdatert dokumentasjon*
- d. Krav til oppbevaring av dokumentasjon*

7. I hvilken grad blir rekvirering av legemidler til lokalt lager etterlevd?

- a. Hvem rekvirerer?*
- b. Samsvar med legegodkjent liste*
- c. Dokumentasjon på ordinerende lege*

8. I hvilken grad gjennomføres forskrift om legemiddelhåndterings pålagte risikoanalyser?

- a. Hvordan gjennomføres analysene?*
- b. Hvor hyppig gjennomføres analysene?*
- c. Hvem gjennomfører analysene?*
- d. Hvordan er analysene dokumentert?*
- e. Hvordan er analysene reflektert i prosedyrene for legemiddelhåndtering?*

9. I hvilken grad har sykefravær vært del av pålagt risikovurdering?

- a. Hva er vurderte konsekvenser av sykefravær?*
- b. Hvilke tiltak er iverksatt som følge av sykefravær?*
- c. I hvilken grad er tiltakenes effekt evaluert?*

10. Avvikshåndtering

- a. I hvilken grad er rutiner for avvikshåndtering etablert?*
- b. Hvordan er rutinene gjort kjent?*
- c. Hvordan blir rutinene oppdatert?*
- d. I hvilken grad er avdekket avvik innarbeidet i rutinene?*
- e. Hva var omfanget av avvik knyttet til legemiddelhåndtering for 2015 og 2016?*
 - i. Hvordan ble avvikene fulgt opp og lukket?*

Om forventet verdi av prosjektet skriver revisor følgende:

2.4 Forventet verdi av prosjektet

De foreslåtte problemstillinger kan deles inn i to hovedkategorier:

- Problemstillinger som innebærer at KPMG sjekker av at kommunen har rutiner, prosedyrer mv. som er i tråd med regelverket på området; både i omfang og i kvalitet

- Problemstillinger som innebærer at KPMG tester kommunens etterlevelse av regelverk, egne rutiner og prosedyrer

Til sammen vil kategoriene for problemstillinger gi en revisjon som kan svare ut:

- Om kommunen har en forsvarlig internkontroll innenfor legemiddelbehandling*
- Om kommunens ansatte faktisk etterlever egen internkontroll*

Eventuelle avvik og forbedringsområder vil bli identifisert og analysert mht. konsekvens og årsak. Det vil også bli lagt inn forslag til forbedringstiltak på disse områdene.

Budsjettet ramme for forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller for 2017 er på ca. 750 timer. Det er så langt i år bestilt og gjennomført ett prosjekt på tilsammen 500 timer. Det gjelder «Internkontroll og byggesaksbehandling», som ble levert våren 2017.

Gjennomføringen av prosjektet vil kunne starte opp høsten 2017. Revisor anslår at rapporten vil kunne ferdigstilles og leveres våren 2018, innenfor en tidsramme på 260 timer.

Utvalget må drøfte om den fremlagte prosjektplanen dekker de områder utvalget ønsker å få belyst, eller om deler av planen skal tas ut eller endres.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Haugesund kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsprosjektet «Medisinhåndtering» 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 260 timer.

Aksdal, 17.10.17



Odd Gunnar Høie

Rådgiver/utvalgssekretær



Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 12.10.17
Journalført: 17/319/ogb
Arkivkode: 26

Prosjektplan

Medisinhåndtering
Prosjektplan for
forvaltningsrevisjon
Haugesund kommune

Oktober 2017

www.kpmg.no

Innhold

1. Innledning	2
1.1 Bakgrunn	2
1.2 Kort om prosessen rundt legemiddelhåndtering	2
2. Formål, mulige problemstillinger og kriterier	4
2.1 Formål og avgrensning	4
2.2 Mulige problemstillinger	4
2.3 Revisjonskriterier	5
2.4 Forventet verdi av prosjektet	5
3. Tilnærming, team og honorar	6
3.1 Metode og fremdriftsplan	6
3.2 Prosjektteam	6
3.3 Honorar	6
4. Om legemiddelhåndtering	7

1. Innledning

1.1 Bakgrunn

I KU møtet 29.08.17, sak 19/17 vedtok kontrollutvalget i Haugesund å få utarbeidet en forprosjektplan for en forvaltningsrevisjon av «Medisin håndtering», med mulighet for å se dette i sammenheng med sykefravær. Forprosjektplanen ble behandlet i kontrollutvalgsmøtet 19.09.17. Denne prosjektplanen er basert på disse innspillene.

Til denne prosjektplanen har KPMG kartlagt sentralt regelverk og føringer for legemiddel håndtering¹. I kapittel 1.2 gis en kort oversikt over prosessen rundt legemiddel håndtering, samt en oversikt over sykefravær. Dette som grunnlag for å kunne spisse og avgrense prosjekt mest mulig hensiktsmessig.

Nedenfor følger forprosjektplanen som er bygd opp slik:

Kapittel 1:

- o Bakgrunn
- o Kort om prosessen rundt legemiddel håndtering i kommunen
- o Anbefalte revisjonsområder

Kapittel 2:

- o Forslag til formål
- o Forslag til problemstillinger
- o Revisjonskriterier
- o Forventet verdi av prosjektet

Kapittel 3:

- o Tilnærming, team og kompetanse

Kapittel 4:

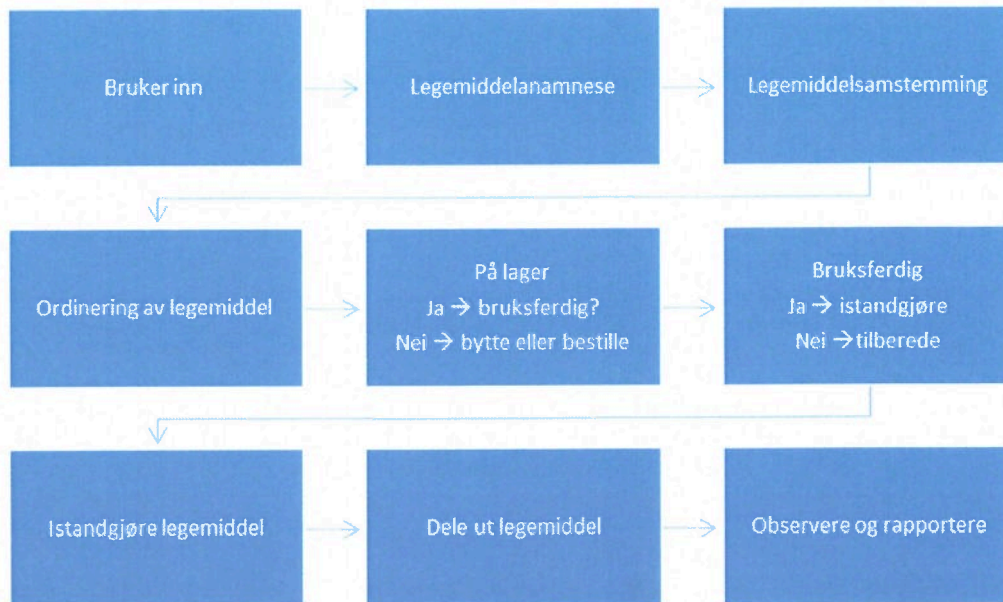
- o Nærmere om legemiddel håndtering

1.2 Kort om prosessen rundt legemiddel håndtering

Legemiddel håndtering er aktuelt innenfor flere tjenesteområder i kommunen; blant annet ved institusjonspleie, innenfor hjemmesykepleie, på legevakt, innenfor barnevern, innenfor skolehelsetjenesten og innenfor psykisk helse.

Ser en så til en ordinær prosess for legemiddel håndtering, kan den noe forenklet illustreres slik:

¹ I det videre brukes begrepet *legemiddel håndtering* for medisin håndtering. Begrepet *legemiddel håndtering* er definert i legemiddelforskriften: «Legemiddel håndtering: Enhver legemiddelrelatert oppgave som utføres fra legemidlet er ordinert eller rekvirert til det er utdelt eller eventuelt kassert.»



Innenfor skissert prosess ligger en rekke krav og føringer som skal sikre "faglig forsvarlighet" og "god praksis". Helsepersonelloven, lov om legemidler og forskrift om legemiddelhåndtering for virksomheter og helsepersonell som yter helsehjelp detaljerer kravene i prosessen. Etter kontrollutvalgets innspill, vil revisjonen fokusere på rutiner og praksis for medisinsammensetning og overlevering, samt rutiner og praksis for legemiddellager. Revisjonen skal ha et operativt preg – hvordan sammensetning, overlevering og kontroll på lager faktisk i de valgte enhetene for revisjonen. Revisjonen vil kartlegge og vurdere rutiner og gjøre konkrete tester av etterlevelse.

For nærmere omtale av legemiddelhåndtering, se kapittel 4.

2. Formål, mulige problemstillinger og kriterier

2.1 Formål og avgrensning

Formålet med forvaltningsrevisjonen vil være å vurdere kommunens praksis, styring og kontroll med legemiddelhåndtering.

Det vektlegges at forvaltningsrevisjonen skal være forbedringsorientert. Dette innebærer å gi anbefalinger om tiltak dersom det avdekkes avvik og/eller mulige forbedringsområder.

Det behandles legemidler innenfor flerer enheter og tjenester i kommunen, blant annet ved institusjonspleie, innenfor hjemmesykepleie, på legevakt, innenfor barnevern, innenfor skolehelsetjenesten og innenfor psykisk helse.

Etter innspill fra kontrollutvalget, fokuserer revisjonen på ny rehabiliteringsenhet ved Sentrum behandlingssenter, samt 2 utvalgte avdelinger på sykehjemsinstitusjon.

2.2 Mulige problemstillinger

På bakgrunn av formålet har vi identifisert hovedproblemstillinger med underpunkter..

1. Ivaretar virksomhetsledere de formelle kompetansekrav for å inneha ansvaret for legemiddelhåndtering?
2. I hvilken grad blir kompetansekravene til helsepersonell som håndterer legemidler systematisk sørget for?
 - a. Individuell vurdering av krav og kompetanse; formelle og relle
3. I hvilken grad etterleves krav til legemiddelgjennomgang i sykehjem?
 - a. Lege som utfører gjennomgang
 - b. Hyppighet av gjennomgang
4. I hvilken grad er det etablert relevant internkontroll for å etterleve krav til istandgjøring av legemidler?
 - a. Prosedyrer
 - i. Roller og ansvar
 - ii. Utarbeidelse
 - iii. Merking av legemidler
 - iv. Byttbare legemidler
5. I hvilken grad er det etablert relevant internkontroll for å etterleve krav til tilbreiing av legemidler?
 - a. Prosedyrer
 - i. Faglig forsvarlighet
 - ii. Utforming av lokaler
 - iii. Risiko for sammenblanding og/eller forurensning av produkter

6. I hvilken grad blir kravene rundt dokumentasjon og kontroll av legemidler for resepetgruppe A og B etterlevd?
 - a. Mottak, uttak og faktisk bruk av legemidler
 - b. Utlevering av legemiddel til pasienter
 - c. Oppdatert dokumentasjon
 - d. Krav til oppbevaring av dokumentasjon
7. Avvikshåndtering
 - a. I hvilken grad er rutiner for avvikshåndtering etablert?
 - b. Hvordan er rutinene gjort kjent?
 - c. Hvordan blir rutinene oppdatert?
 - d. I hvilken grad er avdekket avvik innarbeidet i rutinene?
 - e. Hva var omfanget av avvik knyttet til legemiddelhåndtering for 2015 og 2016?
 - i. Hvordan ble avvikene fulgt opp og lukket?

2.3 Revisjonskriterier

Til problemstillingene oppstilles det 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:

- Kommuneleien, §23
- Helsepersonelloven
- Helse- og omsorgstjenesteloven
- Lov om legemidler
- Forskrift om legemiddelhåndtering for virksomheter og helsepersonell som yter helsehjelp
- Forskrift om rekvirering og utlevering av legemidler fra apotek
- Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten

2.4 Forventet verdi av prosjektet

De foreslåtte problemstillinger kan deles inn i to hovedkategorier:

- Problemstillinger som innebærer at KPMG sjekker av at kommunen har rutiner, prosedyrer mv. som er i tråd med regelverket på området; både i omfang og i kvalitet
- Problemstillinger som innebærer at KPMG tester kommunens etterlevelse av regelverk, egne rutiner og prosedyrer

Til sammen vil kategoriene for problemstillinger gi en revisjon som kan svare ut:

- Om kommunen har en forsvarlig internkontroll innenfor legemiddelbehandling
- Om kommunens ansatte faktisk etterlever egen internkontroll

Eventuelle avvik og forbedringsområder vil bli identifisert og analysert mht. konsekvens og årsak. Det vil også bli lagt inn forslag til forbedringstiltak på disse områdene.

3. Tilnærming, team og honorar

3.1 Metode og fremdriftsplan

Revisjonen vil bli gjennomført på ordinær måte etter revisjonsstandard RSK 001. Aktivitets- og framdriftsplan

Arbeidet med forvaltningsrevisjonen kan starte opp i november. I tidsrommet november - desember vil vi samle inn og analysere data. Rapportskriving og høring av rapporten vil skje i januar, med levering av endelig rapport til kontrollutvalget sitt sekretariat til kontrollutvalgets februarmøte i 2018.

Vi har beregnet at prosjektet vil kunne gjennomføres innen en ramme på 260 timer.

3.2 Prosjektteam

For gjennomføringen av oppdraget vil vi bemanne med følgende kompetanser og erfaringer:

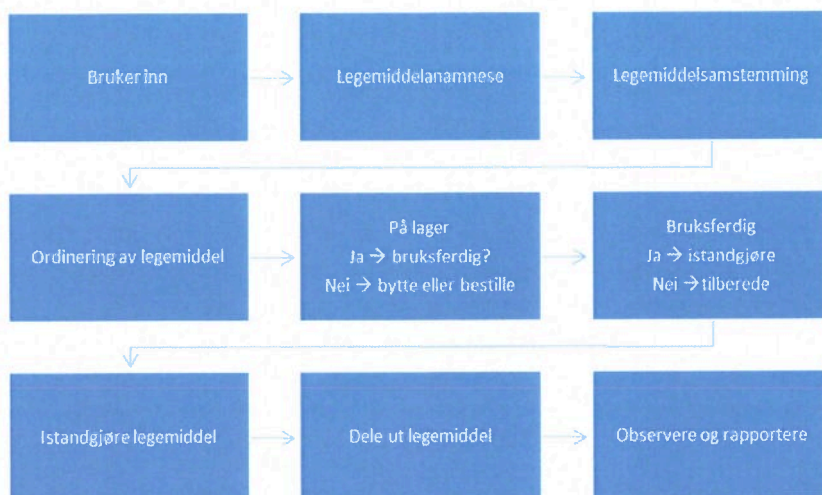
	Revisjon fra pleie og omsorgssektor	Siviløkom	Arbeids og organisasjonsp sykologi	Jurist	Revisjon opp imot sykefravær	Kommunal internkontroll
Björg R Sandven	✓	✓				✓
Håkon Lindberg				✓		
Lena Fjørtoft	✓		✓			✓
Ole W Fundingsrud	✓				✓	✓

3.3 Honorar

I henhold til avtale.

4. Om legemiddelhåndtering²

Legemiddelhåndtering kan beskrives som en delprosess i pasientens helhetlige behandling. Delprosessen kan forenklet illustreres slik:



Faglig forsvarlighet

Virksomheter som yter helsetjenester plikter å sørge for faglig forsvarlige helsetjenester til pasientene.

Kravet til forsvarlighet som rettes mot virksomheter omfatter en plikt til å tilrettelegge tjenestene slik at personell som utfører tjenestene er i stand til å overholde sine lovpålagte plikter, og slik at den enkelte pasient eller bruker gis et helhetlig og koordinert tjenestetilbud. Dette må ses i sammenheng med kravet til internkontroll og systematisk arbeid for å ivareta pasientsikkerhet og kvalitet. I praksis innebærer dette at virksomhetens ledelse må sørge for at helsepersonellet har tilstrekkelig kunnskap og ferdigheter innenfor det aktuelle fagfeltet. Det må gjøres en vurdering av hva som kan være risikofylte deler av pasientbehandlingen og hvordan virksomheten skal sikre at pasientsikkerheten på disse områdene blir ivaretatt. Videre må virksomhetens ledelse utvikle, iverksette, kontrollere, evaluere og forbedre nødvendige prosedyrer, instruksjoner, rutiner eller andre tiltak for å avdekke, rette opp og forebygge overtredelse av helselovgivningen som gjør seg gjeldende.

Kravet om tilrettelegging for helsepersonellet må ses i sammenheng med kravet i helsepersonelloven som sier at virksomheter må organiseres slik at helsepersonell kan overholde sine lovpålagte plikter. Dette medfører i praksis at virksomheten blant annet må sørge for tilstrekkelige personalressurser med nødvendige kvalifikasjoner, tilstrekkelig og adekvat utstyr, tydelig fordeling av ansvar, oppgaver og myndighet, nødvendige instruksjoner, rutiner og prosedyrer for de ulike oppgavene mv.

Det å sørge for forsvarlige tjenester er en kontinuerlig prosess som fordrer at virksomheten arbeider systematisk med kvalitetsforbedring. Forsvarlighetskravet gjelder alle helsetjenester som tilbys og ytes, på alle nivåer og både privat og offentlig.

Helsepersonells plikt til å opptre «faglig forsvarlig» er gitt i helsepersonelloven. Begrepet er en rettslig standard. Med rettslig standard menes at rettsregelens innhold kan variere over tid, og ikke knytter

² Beskrivelsen bygger i vesentlig grad på Rundskriv IS 7/2015 Legemiddelforskriften, Helsedirektoratet

avgjørelsen til bestemte og entydige kriterier, men gir anvisning på en bestemt målestokk til bruk ved bedømmelsen. For det enkelte helsepersonell innebærer forsvarlighetskravet en plikt til å opptre i samsvar med de til enhver tid gjeldende faglige normer, f.eks. uttrykt i retningslinjer fra Helsedirektoratet, utviklet i praksisfeltet m.v., og lovbestemte krav til yrkesutøvelsen. Denne typen rettslige standarder består av en kjerne med handlingsnormer som:

- beskriver ønsket atferd,
- har et visst rom for variasjon, og
- har yttergrenser, der overtredelse vil kunne medføre reaksjon.

Kjernen i forsvarlighetsbegrepet er med andre ord hva som til enhver tid anses som «god praksis» på området.

Krav til forsvarlighet som rettes mot virksomheter, omfatter flere forhold som er nært beslektet med kravet til internkontroll, for eksempel krav til å sørge for at virksomheten har:

- System for risikostyring og oppfølging av uønskede hendelser for å ivareta pasient- og brukersikkerhet.
- Klar organisering av oppgaver, ansvar og myndighet.
- System for å sikre at ansatte har nødvendige kvalifikasjoner til å utføre de oppgaver de blir tildelt.
- Gode rutiner for informasjonsflyt, samhandling og dokumentasjon.
- En ledelse i virksomheten som til enhver tid følger opp om styringen fungerer.

Internkontrollsystem

Plikten til å sørge for at virksomheten arbeider for systematisk kvalitetsforbedring og pasient- og brukersikkerhet er lovfestet i helse- og omsorgstjenesteloven og spesialisthelsetjenesteloven.

Internkontroll er et ledelsesverktøy, et hjelpemiddel for styring og utvikling av den daglige drift. Hensikten med internkontroll i helse- og omsorgstjenesten er å oppnå kvalitetsforbedring og pasient- og brukersikkerhet. Internkontroll består av de aktiviteter som skal sikre at virksomhetens oppgaver planlegges, organiseres, utføres og vedlikeholdes i samsvar med kravene i lovgivningen, der forsvarlighetskravet står helt sentralt. Dette gjelder derfor også på legemiddelhåndteringsområdet. Virksomhetsleder skal legge til rette for at helsepersonellet i virksomheten kan medvirke slik at samlet kunnskap og erfaring utnyttes i dette arbeidet. Arbeidstakerne på sin side har medvirkningsplikt.

Virksomhetsleder må skaffe seg kunnskap om risikofaktorer og om risikonivået i virksomheten. Det vises til at god internkontroll og systemer for risikostyring er viktige for å forebygge, forhindre og avdekke uønskede hendelser. Videre presiseres det at ledelsen skal sørge for at virksomheten identifiserer områder hvor det er fare for svikt eller mangel som kan medføre uønskede hendelser i pasientbehandlingen, og at det utarbeides rutiner og prosedyrer på områder med særlig fare for svikt. Risikovurderingen må skje i en kontinuerlig prosess og gjerne følge en kjent standard. Det er virksomhetsleders ansvar å definere risikonivået i virksomheten innenfor lovgivningens rammer. Ansvar for å følge opp det som avdekkes må være klart og tydelig, dvs. at virksomhetsleder må definere hvem som har ansvaret for (eller er «eier» av) risikoen, og derav for å iverksette eventuelle tiltak.

Sårbarhetsvurderinger og risikoanalyse

Det er i legemiddelhåndteringsforskriftens bestemt at virksomhetsleder skal sørge for at rutiner og prosedyrer i virksomhetens internkontrollsystem skal bygge på gjennomførte risiko- og sårbarhetsvurderinger.

Når det skal utvikles rutiner og prosedyrer i virksomhetens internkontrollsystem, må det foretas en systematisk kartlegging av de faremomenter og risiki som finnes i virksomheten innen legemiddelhåndteringen. En slik gjennomgang vil gi et grunnlag for å iverksette forebyggende og skadereduserende tiltak. Gjennomgangen vil også hjelpe til med prioritering av tiltak som må utføres i virksomheten for å avdekke og håndtere de feil som måtte oppstå og som ikke kan forebygges.

Sentrale begrep og definisjoner³:

Virksomhetsleder: Den som har det overordnede ansvaret for helsehjelpen som ytes i den enkelte virksomhet.

Legemiddelhåndtering: Enhver legemiddelrelatert oppgave som utføres fra legemidlet er ordinert eller rekvirert til det er utdelt eller eventuelt kassert.

Rekvirering: Muntlig, skriftlig eller elektronisk bestilling av legemidler ved resept eller rekvisisjon.

Ordinering: Beslutning tatt av helsepersonell, med rekvireringsrett til pasient, om iverksettelse, videreføring eller endring av individuell behandling med legemiddel. Ordinering skal dokumenteres..

Ordinering gjennom prosedyre: Beslutning om iverksettelse av legemiddelbehandling gjennom skriftlig prosedyre som er fastsatt av virksomhetsleder.

Istandgjøring: Tilberedning eller annen klargjøring av legemiddel for utdeling til pasient.

Tilberedning: Enkel tilvirkning av legemiddel som på grunn av kort holdbarhet, må gjøres bruksferdig umiddelbart før bruk.

Dobbeltkontroll: To personer som hver for seg og ved å signere, manuelt eller elektronisk, bekrefter at en oppgave er utført korrekt, og i henhold til eventuelt fastsatt prosedyre. En automatisert elektronisk kontroll kan benyttes dersom den er likeverdig med en manuell kontroll.

Utdeling: Utdeling av ferdig istandgjort legemiddel til pasient, administrering av legemiddel som pasienten ikke kan administrere selv, overvåkning av legemiddelinntak og observasjon av eventuelle umiddelbare reaksjoner på tilført legemiddel.

³ Hentet fra forskrift om legemiddelbehandling



Kontakt oss

Ole Willy Fundingsrud

Engasjementspartner

T +47 40 63 96 92

E ole.willy.fundingsrud@kpmg.no

kpmg.no

© 2017 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.

This proposal is made by KPMG AS, a limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent firms affiliated with KPMG International, a Swiss cooperative, and is in all respects subject to the negotiation, agreement, and signing of a specific engagement letter or contract. KPMG International provides no client services. No member firm has any authority to obligate or bind KPMG International or any other member firm vis-à-vis third parties, nor does KPMG International have any such authority to obligate or bind any member firm.

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	19.09.17	26/17
Kontrollutvalget	24.10.17	31/17

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

Kan bli behandlet i lukket møte - Offl. § 24/KL § 31 nr 5

PLAN FOR REGNSKAPSREVISJON 2017

Vedlegg: plan for regnskapsrevisjon 2017 - blir presentert i møtet

Saksorientering:

Etter kommuneloven § 77, 4. ledd skal kontrollutvalget ”*påse at kommunens ... regnskaper blir revidert på betryggende måte*”. Tilsynet blir gjennomført ved at revisjonen rapporterer til kontrollutvalget om de ulike trinnene i revisjonsprosessen. Rapporteringen bør innholde planlegging, gjennomføring og oppsummering som viser hvordan revisor planlegger årets revisjon.

I følge forskrift om revisjon § 4 og god kommunal revisjonsskikk, skal revisjonen hvert år utarbeide en plan for revisjon av regnskapet. Dette er et dokument som styrer det arbeidet revisor må gjøre for å kunne godkjenne regnskapet. KPMG AS har utarbeidet en slik plan for Haugesund kommune.

Kontrollutvalget vedtok i møtet 19.09.17, sak 26/17 å utsette saken til neste møte.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Haugesund kontrollutvalg tar plan for regnskapsrevisjon 2017 til orientering.

Aksdal, 17.10.17



Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	24.10.17	32/17

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

FORSLAG TIL MØTEPLAN FOR 2018

Vedlegg: Oversiktskalender for 2018

Saksorientering:

Med utgangspunkt i tidligere møtefrekvens med 8 møter i året, er det satt opp et forslag til møteplan for kontrollutvalget for 2018. Tidspunkt og sted for møtene er videreført: tirsdager kl. 08.00 - i formannskapssalen.

Møtene er åpne for publikum og presse. Datoene legges ute på kommunens nettside. Det er derfor viktig at møteplanen blir mest mulig korrekt. Sekretariatet foreslår følgende datoer:

30. januar	(årsmelding og andre saker)
6. mars	(evt. saker til bystyremøte i april)
8. mai	(innstilling om årsregnskap til formannskap og BST i juni)
12. juni	(evt. saker til bystyremøte)
28. august	(budsjettforslag og evt. saker til bystyremøte i september)
25. september	(revisjonsplan og saker til bystyremøte i oktober)
30. oktober	(saker til bystyremøte i november)
27. november	(saker til bystyremøte i desember)

Det er også mulighet for å ha ekstra møter hvis det blir behov for det.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Haugesund kontrollutvalg godkjenner følgende møteplan for 2018:

Tirsdagene kl. 08.00: 30.01, 06.03, 08.05, 12.06, 28.08, 25.09, 30.10, 27.11.

Utvalgssekretær kan i samråd med leder endre møtedato ved behov.

Aksdal, 17.10.17

Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær

Haugesund

Oversiktskalender 2018

Januar 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 1 1 2 3 4 5 6 7 2 8 9 10 11 12 13 14 3 15 16 17 18 19 20 21 4 22 23 24 25 26 27 28 5 29 30 31 2 ○ 8 ● 17 ● 24 ○ 31 ○	Februar 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 5 1 2 3 4 6 5 6 7 8 9 10 11 7 12 13 14 15 16 17 18 8 19 20 21 22 23 24 25 9 26 27 28 7 ● 15 ● 23 ○	Mars 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 9 1 2 3 4 10 5 6 7 8 9 10 11 11 12 13 14 15 16 17 18 12 19 20 21 22 23 24 25 13 26 27 28 29 30 31 2 ○ 9 ● 17 ● 24 ○ 31 ○
April 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 13 1 14 2 3 4 5 6 7 8 15 9 10 11 12 13 14 15 16 16 17 18 19 20 21 22 17 23 24 25 26 27 28 29 18 30 8 ● 16 ● 22 ○ 30 ○	Mai 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 18 1 2 3 4 5 6 19 7 8 9 10 11 12 13 20 14 15 16 17 18 19 20 21 21 22 23 24 25 26 27 22 28 29 30 31 8 ● 15 ● 22 ○ 29 ○	Juni 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 22 1 2 3 23 4 5 6 7 8 9 10 24 11 12 13 14 15 16 17 25 18 19 20 21 22 23 24 26 25 26 27 28 29 30 6 ● 13 ● 20 ○ 28 ○
Juli 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 26 1 27 2 3 4 5 6 7 8 28 9 10 11 12 13 14 15 29 16 17 18 19 20 21 22 30 23 24 25 26 27 28 29 31 30 31 6 ● 13 ● 19 ○ 27 ○	August 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 31 1 2 3 4 5 32 6 7 8 9 10 11 12 33 13 14 15 16 17 18 19 34 20 21 22 23 24 25 26 35 27 28 29 30 31 4 ● 11 ● 18 ○ 26 ○	September 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 35 1 2 36 3 4 5 6 7 8 9 37 10 11 12 13 14 15 16 38 17 18 19 20 21 22 23 39 24 25 26 27 28 29 30 3 ● 9 ● 17 ○ 25 ○
Oktober 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 40 1 2 3 4 5 6 7 41 8 9 10 11 12 13 14 42 15 16 17 18 19 20 21 43 22 23 24 25 26 27 28 44 29 30 31 2 ● 9 ● 16 ○ 24 ○ 31 ○	November 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 44 1 2 3 4 45 5 6 7 8 9 10 11 46 12 13 14 15 16 17 18 47 19 20 21 22 23 24 25 48 26 27 28 29 30 7 ● 15 ○ 23 ○ 30 ○	Desember 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 48 1 2 49 3 4 5 6 7 8 9 50 10 11 12 13 14 15 16 51 17 18 19 20 21 22 23 52 24 25 26 27 28 29 30 1 31 7 ● 15 ○ 22 ○ 29 ○
1. jan Nyttårsdag 21. jan Prinsesse Ingrid Alexandra, 14 år 6. feb Samefolkets dag 11. feb Morsdag 11. feb Fastelavn 14. feb St. Valentines dag 21. feb Kong Harald, 81 år 20. mar Vårjevndøgn 21. mar Offisielt vårjevndøgn 25. mar Sommertid start 25. mar Palmesøndag 29. mar Skjærtorsdag 30. mar Langfredag	1. apr 1. påskedag 2. apr 2. påskedag 1. mai Off. høgtidsdag 8. mai Frigjøringsdag 1945 10. mai Kr. Himmelfartsdag 17. mai Grunnlovsdag 1814 20. mai 1. pinsedag 21. mai 2. pinsedag 7. jun Unionsoppløsning 1905 21. jun Sommersolhverv 23. jun Jonsokaften 4. jul Dronning Sonja, 81 år 20. jul Kronprins Haakon, 45 år 29. jul Olsokdagen	19. aug Kronprinsesse Mette-Marit, 45 år 23. sep Høstjevndøgn 28. okt Sommertid slutt 31. okt Halloween 4. nov Allehelgensdag 11. nov Farsdag 2. des 1. søndag i advent 13. des Luciadagen 21. des Vintersolhverv 25. des 1. juledag 26. des 2. juledag