

HAUGESUND KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Tirsdag **9. mai 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. 10.30
MØTENDE MEDLEMMER:	Gudvin Selsås (H), Heidi Kolstø (H), Lise Haukås (SV), Thorleif Thormodsen (H), Karin Westerlund (Ap), Svein Inge Huseby (Frp) og Svein Skrunes (Krf)
FORFALL:	Ingen
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Regnskapsrevisor Roald Stakland, forvaltningsrevisorene Ole Willy Fundingsrud og Bjørge Rabbe Sandven - KPMG AS
FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Rådmann Ole Bernt Thorbjørnsen i sakene 10-12, kommunaldirektør Jo Inge Hagland og regnskap- og økonomiansvarlig Mari Rønnevik i sak 10. Kultursjef Eilif Fjon og økonomisjef Atle Myklebust, KUF KF i sak 11. Kommunaldirektør John Arne Ulland og enhetsleder EBY Elisabeth Kynbråten i sak 12
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sakene ble behandlet i denne rekkefølgen: 10, 11, 12, 8, 9 og Eventuelt

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 08/17 GODKJENNING AV PROTOKOLL 14.03.17

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 14.03.17 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 09.05.17:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 09.05.17:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 14.03.17 godkjennes.

SAK 09/17 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 09.05.17

14. Statusrapport pr. mai 2017
15. Årsberetning og revisjonsberetning 2016 – Haugesund kultureiendom AS
16. Representantskapsmøte 24.04.17 - Haugaland kontrollutvalgssekretariat
17. Representantskapsmøte 26.04.17 - Interkommunalt Arkiv Rogaland
18. Representantskapsmøte 28.04.17 – Haugaland Vekst IKS
19. Ekstraordinært møte i havnerådet 02.05.17
20. Representantskapsmøte 24.05.17 – HIM IKS
21. Representantskapsmøte 24.05.17 – Krisesenter Vest IKS
22. Forum for Kontroll og Tilsyn – svarbrev til Foreningen Familie i barnevern
23. «Bernt svarer» - Kommunal rapport 24.04.17

Behandling i kontrollutvalget 09.05.17:

Leder gjorde kort rede for referatsakene. Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 09.05.17:

Referatsakene 14 – 23 blir tatt til orientering.

SAK 10/17 HAUGESUND KOMMUNE - UTTALE TIL REGNSKAPET FOR 2016

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap for 2016 slik den foreligger/ med disse endringene/ med disse tilleggene....

Behandling i kontrollutvalget 09.05.17:

Kommunaldirektør Hagland orienterte om regnskapet. Han delte ut sammendrag/presentasjon på papir.

Det var et godt økonomisk resultat i 2016. Netto driftsresultat var på over 100 mill. kr. Det gir et resultat på 3,9 %, som er godt over anbefalt nivå på 1,75 %. De siste to årene har det økonomiske resultatet blitt merkbart forbedret. Kommunen ønsker å bli strøket fra ROBEK-listen i løpet av året.

God budsjett disiplin i enhetene, utsatt innflytting på sykehjemsavdeling, samt økt skatteinngang på slutten av året, hadde bidratt til det gode resultatet.

Investeringene var på 101 mill. kr. Det var for første gang på mange år ikke tatt opp nye lån, mye var finansiert ved salg av eiendommer.

Rådmannen og kommunaldirektøren svarte på spørsmål, blant annet om forholdet bykassen og konsern, inntekstutjevning, eiendomsskatt og verdsetting av eiendom/kommunale boliger.

Utvalget sluttet seg til uttalelsen slik den var lagt frem.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 09.05.17 og innstilling til bystyret:

Kontrollutvalget vedtar uttalelsen til Haugesund kommunes årsregnskap for 2016 slik den foreligger:

Haugesund kommunes årsregnskap for 2016 er gjort opp med et regnskapsmessig overskudd på kr 42,2 millioner.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser netto driftsresultat på 103,2 millioner. Dette gir et resultat på 3,9 %, 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 2016 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.16.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen merknader til Haugesund kommunes årsregnskap for 2016.

SAK 11/17 KULTUR- OG FESTIVALUTVIKLING KF – UTTALE TIL REGNSKAPET FOR 2016

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til KUF sitt årsregnskap 2016 slik den foreligger/med disse endringene/med disse tilleggene.....

Behandling i kontrollutvalget 09.05.17:

Kultursjef Fjon orienterte. Det var jevnt over god budsjettdisiplin og regnskapet var gjort opp med overskudd. Det var tre hovedårsaker til det gode økonomiske resultatet. Det hadde vært veldig godt besøk på kinoen, god budsjettdisiplin og flere tildelinger av eksterne midler. I tillegg hadde driften av Festivitetten gått bra.

Arbeidet med å skaffe sponsorinntekter og søking av eksterne midler hadde gitt gode resultater.

Medlemmene fikk svar på spørsmål. Det ble pekt på at budsjettet bør reguleres i takt med den økonomiske situasjonen, spesielt i forhold til tildeling av eksterne midler gjennom året.

Utvalget sluttet seg til uttalelsen slik den var lagt frem.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 09.05.17 og innstilling til bystyret:

Kontrollutvalget vedtar uttalelsen til KUF KF sitt årsregnskap 2016 slik den foreligger:

Haugesund Kultur- og festivalutvikling KF sitt årsregnskap for 2016 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 663 017.

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 2016 og for foretakets økonomiske stilling pr. 31.12.16.

SAK 12/17 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «INTERNKONTROLL OG BYGGESAKSBEHANDLING»

Sekretariatets innstilling:

1. Haugesund bystyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Internkontroll og byggesaksbehandling» til orientering.
2. Rapporten oversendes rådmannen for videre oppfølging av rapportens fire anbefalinger.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til bystyret via kontrollutvalget om oppfølging av bystyrets vedtak innen ca. 8 måneder.

Behandling i kontrollutvalget 09.05.17:

Forvaltningsrevisor Fundingsrud presenterte rapporten. Han gjorde rede for problemstillingene, hovedinnholdet og revisjonene sine vurderinger/anbefalinger.

Det generelle inntrykket var at internkontrollen og saksbehandlingen av byggesaker fungerte på en god måte. Revisjonen hadde undersøkt fire saker spesielt, tre saker hadde vært gjennomgående bra håndtert. I Indre Kai-saken var det funnet flere forhold som kunne vært håndtert på en bedre måte.

Medlemmene diskuterte rapporten. Revisor og enhetsleder Kynbråten svarte på spørsmål. Det var flere spørsmål knyttet til Indre Kai-saken og om politisk behandling og påvirkning.

Kynbråten mente 2016 hadde vært et svært krevende år for enheten, spesielt på bemanningssiden. Hun mente det var en forbigående situasjon som allerede nå hadde bedret seg.

Utvalget pekte på at det var viktig å ta med seg erfaringene videre og fokusere på forbedringsmuligheter i tiden fremover.

Revisor hadde formulert fire anbefalinger som utvalget sluttet seg til. Utvalget ønsker å få en tilbakemelding så raskt som mulig, og senest om seks måneder.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 09.05.17 og innstilling til bystyret:

1. *Haugesund bystyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Internkontroll og byggesaksbehandling» til orientering.*
2. *Rapporten oversendes rådmannen for videre oppfølging av rapportens fire anbefalinger.*
3. *Rådmannen gir tilbakemelding til bystyret via kontrollutvalget om oppfølging av bystyrets vedtak innen ca. 6 måneder.*

EVENTUELT

Ingen saker ble meldt.

Neste møte: tirsdag 13.06.17, kl. 08.00

Foreløpige saker: oppfølging av rapport om «Opplæringstilbud til minoritetsspråklige elever» og orientering fra HIM.

Haugesund/Aksdal, 09.05.17

Gudvin Selsås
Kontrollutvalgsleder

Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær