

## HAUGESUND KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Tirsdag **8. mai 2018** ble det avholdt møte i Haugesund kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Gudvin Selsås.

<b>MØTESTED:</b>	Haugesund Rådhus, formannskapssalen
<b>MØTESTART/MØTESLUTT:</b>	Kl. 08.00 – kl. 10.40
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Gudvin Selsås (H), Svein Inge Huseby (Frp), Lise Haukås (SV), Svein Skrunes (Krf), Karin Westerlund (Ap), Thorleif Thormodsen (H) og Heidi Kolstø (H)
<b>FORFALL:</b>	Ingen
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Seniorrådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>	Regnskapsrevisor Roald Stakland - KPMG AS
<b>FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b>	Rådmann Ole Bernt Thorbjørnsen i sakene 13-18. Kommunaldirektør Jo Inge Hagland, økonomisjef Mari Rønnevik og rådgiver Anders Agdestein i sak 15. Økonomisjef Atle Myklebust, KUF KF i sak 16. Enhetsleder barnevern Liv Kjersti Kvalevaag i sak 14.
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Sakene ble behandlet i denne rekkefølgen: sak 13, 14 pkt.13-28, 17, 18, 15, 16, 14 pkt. 12 og 19

### FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

#### SAK 13/18 GODKJENNING AV PROTOKOLL 06.03.18

**Sekretariatets innstilling:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 06.03.18 godkjennes.

**Behandling i kontrollutvalget 08.05.18:**

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 08.05.18:**

*Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 06.03.18 godkjennes.*

## **SAK 14/18 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 08.05.18**

12. Orientering om «Høyesterettsdom – barnevernet»
13. Orientering om «Avlasterdommen»
14. Statusrapport pr. mai 2018
15. Vedtak i bystyret 14.03.18, sak 12/18, 15/18 og 16/18
16. Årsberetning 2017 – Haugesund Kultureiendom AS
17. Protokoll fra representantskapsmøte 23.04.18 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat
18. Protokoll fra representantskapsmøte 18.04.18 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
19. Protokoll fra representantskapsmøte 20.04.18 – Haugaland Vekst IKS
20. Innkalling til representantskapsmøte 23.05.18 – HIM
21. Generalforsamling i Den Norske Filmfestivalen AS 23.05.18
22. Innkalling til møte i havnerådet 26.04.18
23. eINFO 1/18 – Redegjørelse for likestilling mv. i årsberetningen
24. Kommunal Rapport 05.02.18 – Bernt svarer: Taushetsplikt og lukket møte
25. NKRF- veileder «God skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene»
26. FKT - veileder «Hva kan kontrollutvalgene forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatene»
27. NKRF – forslag til ny kommunelov bidrar til styrket egenkontroll
28. Orientering om status for KUF-saken

### **Behandling i kontrollutvalget 08.05.18:**

Utvalget vedtok å lukke møtet iht. Off. § 23/KL § 31 nr. 3 og 4 under behandlingen av punkt 12 og 28.

#### Pkt. 12

Enhetsleder Kvalevaag orienterte i lukket møte (§ 31, nr. 4) om barnevernets håndtering av saken som har vært omtalt i media etter en avgjørelse i høyesterett. Utvalget hadde ingen ytterligere spørsmål eller merknader til håndteringen.

#### Pkt. 28

Utvalgsleder viste til vedtaket i møtet den 06.03.18, sak 07/18 der han og Karin Westerlund ble bedt av utvalget om å følge opp KUF-saken. I lukket møte (§ 31, nr. 3) orienterte han om det arbeidet de hadde gjort i forkant av møtet med rådmannen og om møtet. Rådmannen leste opp svar på de spørsmålene som var oversendt til KUF i etterkant av dette møtet.

Utvalget sluttet seg til hans forslag om at det skrives en sluttrapport som vil bli lagt frem for utvalget i neste møte. Utvalget vil da ta stilling til om ytterligere undersøkelser skal bestilles fra revisor.

#### Pkt. 13-27

Utvalget hadde ingen merknader til referat- og orienteringssakene.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 08.05.18:**

*Referatsakene 12– 28 blir tatt til orientering.*

*Utvalgsleder skriver en sluttrapport om KUF-saken som blir lagt frem for utvalget i neste møte.*

## **SAK 15/18 HAUGESUND KOMMUNE - UTTALE TIL REGNSKAPET FOR 2017**

### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap for 2017 slik den foreligger/ med disse endringene/ med disse tilleggene....

### **Behandling i kontrollutvalget 08.05.18:**

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

Det var et svært godt økonomisk resultat. Netto driftsresultat var på 5 %, som er godt over anbefalt nivå på 1,75 %. Budsjettdisiplinen i enhetene var god, og det var et mindreforbruk på 35 mill. kr. Investeringene var på 263 mill. kr, som var finansiert med låneopptak og salg av eiendommer.

Rådmannen og kommunaldirektøren svarte på spørsmål om blant annet mindreforbruk, avsetning i fond, funksjonsregnskap, aksjene i Haugaland Kraft AS og premieavvik.

Utvalgsleder gratulerte med et svært godt økonomisk resultat. Utvalget sluttet seg til uttalelsen slik den var lagt frem.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 08.05.18:**

*Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap for 2017 slik den foreligger:*

*Haugesund kommunes årsregnskap for 2017 er gjort opp med et regnskapsmessig overskudd på kr 110,2 millioner.*

*Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser netto driftsresultat på 142,6 millioner. Dette gir et resultat på 5 % 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 2017 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.17.*

*Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen merknader til Haugesund kommunes årsregnskap for 2017.*

## **SAK 16/18 KULTUR- OG FESTIVALUTVIKLING KF – UTTALE TIL REGNSKAPET FOR 2017**

### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til KUF sitt årsregnskap 2017 slik den foreligger/ med disse endringene/med disse tilleggene.....

**Behandling i kontrollutvalget 08.05.18:**

Økonomisjef Myklebust orienterte kort om regnskapet. Det var flere årsaker til det gode økonomiske resultatet. Dette skyldtes blant annet at kinoen hadde drevet bra, omorganisering var blitt utsatt og noen stillinger var ubesatt, samt mindre utgifter på flere områder.

Utvalget sluttet seg til uttalelsen slik den var lagt frem.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 08.05.18:**

*Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til KUF sitt årsregnskap 2017 slik den foreligger:*

*Haugesund Kultur- og festivalutvikling KF sitt årsregnskap for 2017 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3,2 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 2017 og for foretakets økonomiske stilling pr. 31.12.17*

**SAK 17/18 RÅDMANNENS SVAR OG ORIENTERING OM NY  
PERSONVERNLOV**

**Sekretariatets innstilling:**

Haugesund kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding om kommunen sitt arbeid med innføring av ny personvernlov til orientering.

**Behandling i kontrollutvalget 08.05.18:**

Utvalget var fornøyd med rådmannens svar og hadde ingen ytterligere spørsmål.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 08.05.18:**

*Haugesund kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding om kommunen sitt arbeid med innføring av ny personvernlov til orientering.*

**SAK 18/18 REVISJONSRAPPORT - «LEGEMIDDELHÅNDTERING» -  
2. GANGS BEHANDLING**

**Sekretariatets forslag til vedtak og innstilling til bystyret:**

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

**Behandling i kontrollutvalget 08.05.18:**

Leder innledet. Utvalget var fornøyd med anbefalingene fra revisor slik de nå var delt opp, og sluttet seg til innstillingen.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 08.05.18 og innstilling til bystyret:**

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

**SAK 19/18 PROSJEKTPLAN - FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT  
«VEDLIKEHOLD AV KOMMUNALE BYGG»  
2. GANGS BEHANDLING**

**Sekretariatets innstilling:**

Haugesund kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsprosjektet «Vedlikehold av kommunale bygg» 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 08.05.18:**

Medlemmene drøftet om prosjekt var aktuelt, eller om de allerede hadde fått gode nok svar gjennom orientering fra enheten. De diskuterte også om problemstillingene var dekkende.

Utvalget kom frem til at prosjektet var aktuelt og at problemstillingene som var foreslått ville gi svar på spørsmålene de ønsket å få belyst. Det ble påpekt at denne forvaltningsrevisjonen ville kunne være aktuell og interessant for bystyret og andre politikere, særlig i forbindelse med budsjettprosessen.

Revisor noterte seg innspill og kommentarer fra medlemmene.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 08.05.18:**

*Haugesund kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsprosjektet «Vedlikehold av kommunale bygg» fra KPMG AS i henhold til vedlagte prosjektplan.*

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

**EVENTUELT**

Utvalgsleder påpekte viktigheten av å stille gode og aktuelle spørsmål.

**Neste møte: tirsdag 05.06.18, kl. 08.00**

Foreløpige saker: orientering fra Haugaland Vekst IKS, rapport etter selskapskontroll av Karmsund Havn IKS og sluttrapport om KUF-saken.

Haugesund/Aksdal, 08.05.18

Gudvin Selsås  
Kontrollutvalgsleder

Odd Gunnar Høie  
Utvalgssekretær