
KONTROLLUTVALGET I HAUGESUND



ÅRSMELDING

2018

INNLEDNING

Kontrollutvalgets årsmelding er en tilbakemelding til kommunestyret om utvalget sin virksomhet og hvilke saker og tema som er tatt opp og behandlet i 2018.

I følge kommuneloven § 77 pkt. 6 skal »**kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret**».

1. OM KONTROLLUTVALGET

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, som på vegne av kommunestyret skal føre det løpende tilsynet med forvaltningen av kommunen (regnskapsrevisjon og forvaltnings-revisjon) og selskaper som kommunen eier (selskapskontroll). Utvalget skal også se til at revisjonen fungerer på en trygg måte. Ordningen er hjemlet i kommuneloven og i egen forskrift om kontrollutvalg.

Kontrollutvalget er ikke underlagt andre organer enn bystyret, og rapporterer og innstiller til dette.

Kontrollutvalget har eget reglement, vedtatt av bystyret i 2011, revidert i 2014.

2. UTVALGETS MEDLEMMER

Bystyret i Haugesund har valgt følgende medlemmer til kontrollutvalget for perioden 2015-2019:

Faste medlemmer:

Gudvin Selsås (H) – leder
Svein Inge Huseby (Frp) - n.leder
Heidi Kolstø (H)
Thorleif Thormodsen (H)
Lise Haukås (SV)
Karin Westerlund (A)
Svein Skrunes (Krf)

Vararepresentanter:

1. Lene Svanberg Jakobsen (H)
2. Christian Rasmussen (H)
3. Ingrid Thormodsen Rein (H)
4. Sigmund Frøiland (H)
5. Astrid Hagland Gjerde (H)
1. Georg Hillestad (Frp)(for Huseby)
1. Knut Steffen Kvala (MDG)(for Haukås)
1. Lene R. Mathisen (V) (for Westerlund)
1. Arne Sjursen (Pp) (for Skrunes)

Gudvin Selsås er medlem av bystyret i perioden 2018-2019. Leder og nestleder i kontrollutvalget har møte- og talerett i bystyret når utvalget sine saker blir behandlet. Lene Røkke Mathisen erstattet Svein Abrahamsen som vara for Westerlund fra 14.03.18.

Ordføreren har møte- og talerett i utvalget. Han har deltatt på ett møte i 2018. Kommunedirektøren har ikke møterett, men kan innkalles av utvalget. Kommunedirektøren har deltatt på seks av åtte møter.

I tillegg har flere kommunaldirektører og enhetsledere deltatt i møtene og redegjort i ulike saker eller orientert om sine fagområder.

Lise Haukås deltok på Kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund på Gardermoen 7. - 8. februar 2018.

Det var ingen fra Haugesund som deltok på fagkonferansen i regi av FKT 29. – 30. mai på Gardermoen eller på Høstkonferansen til Forum for kontrollutvalg i Rogaland som ble arrangert i Sandnes 22.11.18.

3. KONTROLLUTVALGETS MØTEAKTIVITET I 2018

Kontrollutvalget har avholdt **8 (8)**møter, fordelt på fire møter på våren og fire møter på høsten. Utvalget har hatt 42 (36) saker til behandling, hvorav 5 (6) saker er videresendt til bystyret. 61 (52) saker har blitt lagt frem til orientering. Fullstendig oversikt over sakene og orienteringssakene følger som vedlegg til årsmeldingen.

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

Møtene avholdes i formannskapssalen i 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, 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 kommunedirektøren om spørsmål og saker utvalget har tatt opp.

Utvalget er blitt orientert om arbeidet i enhetene «Helse, omsorg og sosial» og «Oppvekst».

Kommunedirektøren har svart og orientert om ulike spørsmål fra utvalget. Det har blant annet vært om KUF-saken, høyesterettsdom og barnevernet, avlasterdommen, ordførerens sommerfullmakt, kjøp av Haugaland Næringspark AS og aksjeverdien på Haugaland Kraft AS.

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 instruksjer.

Kontrollutvalget behandlet kommunens og Haugesund Kultur & Festivalutvikling KF sitt regnskap for 2017 i møte 08.05.18 og gav følgende uttalelser til regnskapene:

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.

Når det gjaldt Kultur og festivalutvikling KF sitt regnskap gav utvalget følgende uttalelse:

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.

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 2018-2020 ble vedtatt av bystyret høsten 2016.

Kontrollutvalget har i 2018 behandlet en forvaltningsrevisjonsrapport.

Rapport om «Legemiddelhåndtering» ble lagt fram for utvalget til endelig behandling i mai. Resultatet viste at kommunen har et forbedringspotensial i og med at undersøkelsen avdekket enkelte svakheter og forbedringsområder.

Revisor kom med 11 anbefalinger i rapporten. Bystyret behandlet rapporten 13.06.18, sak PS 40/18. Det ble satt en frist på seks måneder for oppfølging av rapportenes anbefalinger.

Rapport om «Vedlikehold av kommunale bygg» ble behandlet av utvalget 27.11.18, sak 42/18. Utvalget var enige om å be revisor jobbe videre med rapporten og legge frem en revidert utgave på nyåret 2019.

I møtet 08.05.18 fikk utvalget svar på innsendte spørsmål og en orientering fra kommunedirektøren om arbeidet med implementering av den nye Personvernloven (GDPR).

Kontrollutvalget behandlet en tilbakemelding fra rådmannen på hvordan rapporten om «Internkontroll og byggesaksbehandling» var blitt fulgt opp i møtet 28.11.17, sak 36/17. Bystyret fikk saken til behandling i møtet 31.01.18.

Nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt om «Samarbeidet om brann og redning på Haugalandet» ble bestilt i møtet 30.10.18. Arbeidet med dette prosjektet er midlertidig stanset etter innspill fra varaordfører. Utvalget vil i første møte i 2019 vurdere om prosjektet skal gjennomføres i tråd med vedtatt prosjektplan.

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 2018-2020 ble vedtatt av bystyret høsten 2016.

Utvalget har deltatt i en samordnet selskapskontroll av Karmsund Havn IKS som ble gjennomført 2018. Rapporten ble lagt fram for utvalget i juni og august. Bystyret behandlet rapporten 17.10.18. Det ble satt en frist på 12 måneder for tilbakemelding om oppfølging av rapportens anbefalinger.

Tilsyn med selskapene er også gjennomført ved at utvalget har fått orienteringer fra ledelsen i kommunale selskaper eller selskaper kommunen har eierinteresser i. Selskaper som har blitt invitert og møtt i 2018 er følgende: Haugaland Vekst IKS, Karmsund Havn IKS og AS Haugaland Industri.

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. Kommunens revisor har møte- og talerett i utvalgets møter.

Kontrollutvalget gjennomført i 2015 ny anbudskonkurranse om revisjonstjenestene for perioden 2016 - 2020.

Bystyret tiltrådte kontrollutvalgets innstilling om å velge KPMG AS som kommunens revisor i møte 02.12.15, sak 104/15. Avtalen gjelder for fire år fra 01.07.16 og med opsjon til forlengelse med 2 år. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor fra KPMG er Roald Stakland

KPMG AS har lagt frem «Egenvurdering av uavhengighet», presentert plan for revisjonsarbeidet og lagt fram revisjonsrapporter og prosjektplaner.

5. BUDSJETT/REGNSKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

Økonomiavdeling har opplyst at følgende utgifter er bokført i 2018.

TEKST	REGNSKAP 2017	BUDSJETT 2018 (utvalget)	BUDSJETT 2018 (vedtatt av bystyret)	REGNSKAP 2018
Godtgjørelse og andre driftsutgifter	91 670	185 000	?	50 144
Revisjons-tjenester	934 600	1 030 000	861 000	702 062
Sekretariats-tjenester	354 000	365 000	365 000	365 000
Sum	1 380 270	1 580 000	1 226 000	1 117 206

Utvalget behandlet forslag til budsjett for kontroll og tilsyn for 2019 i møtet 28.08.18. Utvalget innstilte på et budsjett på til sammen 1 611 000. Av dette er kr 185 000 avsatt til utvalgets egne kostnader, kr 376 000 til sekretariatstjenester og kr 1.050 000 til kjøp av revisjonstjenester.

Det ble som tidligere år innstilt på et budsjett med ca. 750 timer til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Budsjettet ble oversendt økonomiavdelingen. Det skal ifølge forskrift innarbeides i forslag til budsjett fra rådmannen eller bli lagt frem som egen sak for bystyret når budsjettet for kommunen behandles.

Utvalgets innstilling ble redusert med 385 000 kr av bystyret. Dette innebærer en reduksjon på ca. 250 timer til forvaltningsrevisjoner eller selskapskontroller. Det vil utgjøre en rapport mindre i år.

I forbindelse med budsjettbehandlingen 05.12.18, sak 86 vedtok også bystyret en tilleggs kommentar i tilknytning til behandlingen av utvalgets budsjett. I vedtaket ber bystyret «kommunedirektøren gå i dialog med nabokommunene med tanke på å inngå et samarbeid om et kommunalt revisjonssamarbeid». Sekretariatet er ikke kjent med bakgrunnen eller årsaken til dette vedtaket.

Økonomiavdelingen opplyser at bystyret vedtok et samlet budsjett for kontroll og tilsyn på kr 1 226 000 for 2019. Det er samme beløp som i fjor.

6. SEKRETARIAT

Kommunen er pålagt å ha et kontrollutvalgssekretariat som er uavhengig, dvs. ikke knyttet opp mot Kommunedirektøren eller revisjonen. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS ble etablert i 2005 og har vært i drift i 14 år.

Selskapet er eid av 10 kommuner og oppgavene blir ivaretatt av to ansatte. Sekretariatet har, i tillegg til kontakt og samarbeid med utvalgene, administrasjon og politisk ledelse, samarbeid med tre revisjonsselskap, andre interkommunale selskap og sekretariatene i Rogaland, Agder og Hordaland.

Fast sekretær for utvalget har vært seniorrådgiver Odd Gunnar Høie. Sekretariatet har egne hjemmesider www.kontrollutvalgene.no hvor sakskart, protokoller og rapporter blir lagt ut fortløpende.

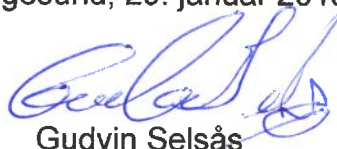
Svein Inge Huseby møtte som representant fra Haugesund kommune på representantskapsmøte 23.04.18. Astri Furumo fra Haugesund er valgt som styreleder i perioden 2016 - 2020.

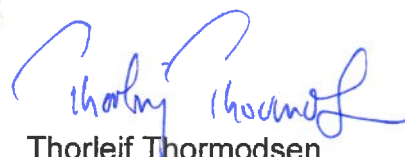
5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2018 har vært som planlagt. Utvalget har behandlet to forvaltningsrevisjonsrapporter og en selskapskontroll. Det er bestilt en ny rapport for ferdigstillelse i 2019. Tre kommunale selskaper har blitt invitert for å orientere om ulike saker. Administrasjonen har gjort greie for ulike saker, og etter invitasjon fra utvalget deltatt i to møter for å orientere om sine fagområder.

Haugesund, 29. januar 2019


Heidi Kolstø


Gudvin Selsås
Leder


Thorleif Thormodsen


Svein Inge Huseby


Lise Haukås


Karin Westerlund


Svein Skrunes

ÅRSMELDING 2018 - VEDLEGG

Oversikt over behandlede saker:

- 01/18 Godkjenning av protokoll fra møte 28.11.17
- 02/18 Referat- og orienteringssaker 30.01.18
- 03/18 Orientering fra administrasjonen om Helse, omsorg og sosial
- 04/18 Deltakelse i selskapskontroll – Karmsund Havn IKS
- 05/18 Valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 06/18 Årsmelding for kontrollutvalget 2017

- 07/18 Godkjenning av protokoll fra møte 30.01.18
- 08/18 Referat- og orienteringssaker 06.03.18
- 09/18 Orientering fra administrasjonen om «Oppvekst»
- 10/18 Revisjonsrapport – «Legemiddelhåndtering»
- 11/18 Prosjektplan - «Vedlikehold av kommunale bygg»
- 12/18 Ny personvernlov fra 2018 – konsekvenser for kommunen

- 13/18 Godkjenning av protokoll fra møtet 06.03.18
- 14/18 Referat- og orienteringssaker 08.05.18
- 15/18 Haugesund kommune - uttale til regnskapet for 2017
- 16/18 Kultur- og festivalutvikling KF – uttale til regnskapet for 2017
- 17/18 Rådmannens svar og orientering om ny personvernlov
- 18/18 Revisjonsrapport – «Legemiddelhåndtering» - 2. gangs behandling
- 19/18 Prosjektplan – «Vedlikehold av kommunale bygg» - 2. gangs behandling

- 20/18 Godkjenning av protokoll fra møtet 08.05.18
- 21/18 Referat- og orienteringssaker 05.06.18
- 22/18 Rapport – selskapskontroll – Karmsund Havn IKS
- 23/18 Sluttrapport KUF-saken

- 24/18 Godkjenning av protokoll fra møtet 05.06.18
- 25/18 Referat- og orienteringssaker 28.08.18
- 26/18 Rapport etter selskapskontroll – Karmsund Havn IKS – 2. gangs behandling
- 27/18 Budsjett 2019 for kontroll og tilsyn – kontrollutvalgets forslag
- 28/18 Vurdering av revisors uavhengighet 2018

- 29/18 Godkjenning av protokoll fra møtet 28.08.18
- 30/18 Referat- og orienteringssaker 25.09.18
- 31/18 Plan for regnskapsrevisjon 2018
- 32/18 Plan for orientering om enhetene og kommunale selskaper
- 33/18 Valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt

- 34/18 Godkjenning av protokoll fra møtet 25.09.18
- 35/18 Referat- og orienteringssaker 30.10.18
- 36/18 AS Haugaland Industri – orientering om selskapet
- 37/18 Prosjektplan - forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Samarbeidet om brann og redning på Haugalandet»
- 38/18 Forslag til møteplan for 2019

- 39/18 Godkjenning av protokoll fra møtet 30.10.18
- 40/18 Referat- og orienteringssaker 27.11.18
- 41/18 Orientering om forslaget til budsjett 2019 og økonomiplan 2019 - 2022
- 42/18 Revisjonsrapport - «Vedlikehold av kommunale bygg»

Oversikt over saker fremlagt til orientering:

1. Orientering om Kultur og festivalutvikling KF v/ordfører
2. Statusrapport pr. januar 2018
3. NKRF-konferansen 7 - 8. februar – Haukås og Thormodsen er påmeldt
4. Fylkesmannen - informasjon om statlige tilsyn med kommunene i Rogaland 2018
5. Årsrapport for 2017 fra Haugesund kemnerkontor
6. Protokoll fra representantskapsmøte i HIM 29.11.17
7. Protokoll fra representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 15.12.17
8. Statusrapport pr. mars 2018
9. Oppsummering NKRF-konferansen v/Haukås
10. Invitasjon til FKT-fagkonferanse 29. – 30. mai
11. Kontrollrapport 2017 vedr. skatteoppkreveren for Haugesund kommune
12. Orientering om «Høyesterettsdom – barnevernet» - v/rådmannen
13. Orientering om «Avlasterdommen» - v/rådmannen
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 (utdrag)
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: Teieplikt og lukka møte
25. NKRF- veileder «God skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene»
26. FKT - veileder «Hva kan kontrollutvalgene forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatene» er klar – blir presentert på FKT-konferansen
27. NKRF – framlegget til ny kommunelov bidrar til styrka egenkontroll
28. Orientering om Haugaland Vekst IKS v/daglig leder
29. Statusrapport pr. juni 2018
30. Innkalling til generalforsamling i Haugesund Parkering Holding AS 04.06.18
31. Innkalling til generalforsamling i Haugaland Kraft AS 11.06.18
32. Kommunal Rapport 07.05.18 – Bernt svarer: Komitémøte kan være fjernmøte
33. Statusrapport pr. august 2018
34. Bystyrevedtak 13.06.18, sak PS 18/40 – rapport «Legemiddelhåndtering»

35. Generalforsamlingsprotokoll av 11.06.18 fra Haugaland Kraft AS
36. Styremøteprotokoll av 14.06.18 fra Krisesenter Vest IKS
37. «Tillit og kontroll – to sider av samme sak?» Fra Kommunal Rapport 15.08.18
38. Statusrapport pr. september 2018
39. Brev fra Jarle Utne-Reitan vedr. bruk av sommerfullmakt
40. «Her må vi ha kontroll» - leder i Haugesunds Avis 05.09.18
41. Bystyrevedtak 13.06.18, sak 54/18 – Haugaland Brann IKS
42. Formannskapet 19.09.18, sak 106/18 – kjøp av Haugaland Næringspark AS
43. Haugesund kommune sin Personvernerklæring
44. Høstkonferansen i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland – 22.11.18
45. Orientering om kjøp av Haugaland Næringspark AS v/rådmannen
46. Markedsverdi på Haugaland Kraft aksjene i årsregnskapet? v/rådmannen
47. Ordførerens «sommerfullmakt» - hva innebærer den v/rådmannen
48. Statusrapport pr. oktober 2018
49. Brev fra tidligere kommunalt ansatt på klage vedr. forskjellsbehandling i forbindelse med søknader om permisjon høsten 2017 (u.off. jfr. off.loven § 13 og forv. loven § 13)
50. Bst-vedtak 17.10.18, sak 69/18 - selskapskontroll av Karmsund Havn IKS
51. Invitasjon til høstkonferansen i Sandnes 22.11.18
52. «Har rett til å spørre, men ikke til å få fullstendige svar» - fra Kommunal Rapport
53. «Svar på henvendelse om møteoffentlighet» - brev fra KMD av 26.06.18 4.
54. Innkalling til ekstraordinær generalforsamling i Haugland Kraft AS 26.11.18
55. Aksjeverdi på kommunale selskaper v/kommunedirektøren
56. Permisjonsreglement og etterlevelse v/kommunedirektøren
57. Statusrapport pr. november 2018
58. Ekstraordinær generalforsamling i Haugaland Kraft AS – v/Thormodsen
59. Innkalling til representantskapsmøte i HIM 28.11.18
60. Egenkontrollen må med i framtidens lokaldemokrati – Kommunal rapport 08.11.18
61. Invitasjon til NKRFs kontrollkonferanse 30. – 31. januar 2019