

## HAUGESUND KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Tirsdag **12. mai 2020** ble det avholdt møte i Haugesund kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Gudvin Selsås.

<b>MØTESTED:</b>	Haugesund Rådhus, bystyresalen
<b>MØTESTART/MØTESLUTT:</b>	Kl. 14.00 – kl. 16.00
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Gudvin Selsås (H), Anna Kari Rasmussen (H), Kari Louise Mæland (Krf), Svein Abrahamsen (V), John Malvin Økland (H), Gudrun Caspersen (Ap), Marte Lysaker (SV), Frank Hendrikse (MDG), Tor Inge Vormedal (Sp) og Arne Sjursen (PP)
<b>MØTENDE VARAMEDLEMMER:</b>	2. vara Linda B. Saltvedt (H)
<b>FORFALL:</b>	Camilla Klovning Strømø (Frp) og 1. vara Jan Lothe (H)
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Seniorrådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>	Regnskapsrevisor Roald Stakland og forvaltningsrevisor Bjørg R. Sandven – KPMG AS
<b>FRA ADMINISTRASJONEN:</b>	Kommunedirektør Ole Bernt Thorbjørnsen, avdelingsleder regnskap Anders Agdestein i sak 8 og daglig leder i KUF KF Atle Myklebust i sak 9
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: 8, 9, 10, 7, 11 og Eventuelt. Svein Abrahamsen ble erklært inhabil i sak 9

### FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

#### SAK 07/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL 04.02.20

**Sekretariatets innstilling:**

Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 04.02.20 godkjennes.

**Behandling i kontrollutvalget 12.05.20:**

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.05.20:**

*Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 04.02.20 godkjennes.*

**SAK 08/20 HAUGESUND KOMMUNE - UTTALE TIL REGNSKAPET 2019**

**Sekretariatets innstilling:**

Haugesund kontrollutvalg vedtar vedlagte uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap for 2019 slik den foreligger/ med disse endringene/ med disse tilleggene....

**Behandling i kontrollutvalget 12.05.20:**

Avdelingsleder Agdestein presenterte regnskapet. Presentasjonen var tilgjengelig på papir og vil bli sendt ut elektronisk. Han gjorde greie for hovedtallene. Netto driftsresultat viste et mindreforbruk på 143,5 mill. Det gir et resultat på 4,8 %, som er godt over anbefalt nivå på 1,75%. Brutto investeringer var på 230,5 mill. Egenfinansieringen utgjorde 40 %. Tjenesteområdene hadde jevnt over hatt en god budsjett disiplin. Det var flere årsaker til at resultatet var bedre enn forventet, blant annet høyere skatteinntekter og rammetilskudd, ekstraordinært utbytte fra Haugaland Kraft AS, dom i Terrasaken, høyere integreringstilskudd, tilskudd til ressurskrevende brukere og mindreforbruk i tjenesteområdene.

Avdelingslederen og kommunedirektøren svarte på spørsmål om blant annet publisering av regnskapet, sammenligninger med andre kommuner, finansielle måltall og likelønn.

Svein Abrahamsen fremmet følgende tillegg i uttalelsen, som gjaldt årsmeldingen:

*Kontrollutvalget oppfordrer til mer bruk av finansielle måltall og KOSTRA-data til sammenligning i kommende årsberetninger.*

Frank Hendrikse fremmet følgende tillegg i uttalelsen, som også gjaldt årsmeldingen:

*Kontrollutvalget oppfordrer til at det jobbes aktivt for å nå 2020 målene i klima- og energiplanen.*

*Kontrollutvalget oppfordrer til at det jobbes aktivt for å utjevne lønnsforskjeller mellom menn og kvinner.*

Utvalget sluttet seg til uttalelsen med tilleggsforslagene.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.05.20:**

*Haugesund kontrollutvalg vedtar vedlagte uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap og årsmelding for 2019:*

*Haugesund kommunes årsregnskap for 2019 er gjort opp med et regnskapsmessig overskudd på kr 113,6 millioner.*

*Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser netto driftsresultat på 143,5 millioner. Dette gir et resultat på 4,8 % 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 2019 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.19.*

***Kommentarer til årsmeldingen:***

*Kontrollutvalget oppfordrer til mer bruk av finansielle måltall og KOSTRA-data til sammenligning i kommende årsberetninger.*

*Kontrollutvalget oppfordrer til at det jobbes aktivt for å nå 2020 målene i klima- og energiplanen.*

*Kontrollutvalget oppfordrer til at det jobbes aktivt for å utjevne lønnsforskjeller mellom menn og kvinner.*

## **SAK 09/20 HAUGESUND KULTUR- OG FESTIVALUTVIKLING KF – UTTALE TIL REGNSKAPET FOR 2019**

**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til KUF sitt årsregnskap 2019 slik den foreligger/ med disse endringene/med disse tilleggene.....

**Behandling i kontrollutvalget 12.05.20:**

Svein Abrahamsen ble erklært inhabil jfr. fvl. § 6 e. Han var styremedlem i KUF KF i 2019. Han fratrådte under behandlingen av saken.

Daglig leder Myklebust orienterte kort om regnskapet. Han gjorde også kort rede for hvordan KUF nå er organisert etter omorganiseringen. Det meste av «gamle KUF» er nå en del av kommunens tjenesteområde «Kultur, idrett og frivillighet», som ledes av kommunaldirektør Simon Næsse. Det er bare Festivitetene og Edda kino som er beholdt i KUF KF. Organiseringen er nå nærmest i tråd med Telemarksforskings anbefalinger fra 2018.

Utvalget sluttet seg til uttalelsen slik den var fremlagt.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.05.20 (10 voterende):**

*Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til KUF sitt årsregnskap 2019 slik den foreligger:*

*Haugesund Kultur- og festivalutvikling KF sitt årsregnskap for 2019 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 2,4 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 2019 og for foretakets økonomiske stilling pr. 31.12.19.*

## **SAK 10/20 PROSJEKTPLAN - REVISJONSPROSJEKT – «BARNEVERN»**

### **Sekretariatets innstilling:**

Haugesund kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsprosjektet «Barnevern» 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 12.05.20:**

Forvaltningsrevisor Sandven presenterte prosjektplanen. Hun gjorde greie for formål, problemstillinger, metode og aktivitets- og fremdriftsplan.

Medlemmene hadde flere kommentarer og innspill til problemstillingene, og forslag om nye problemstillinger. Forvaltningsrevisor noterte seg innspillene. Utvalget var enige om å be revisor innarbeide alle innspillene i en oppdatert prosjektplan, som legges frem i neste møte.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.05.20:**

*Haugesund kontrollutvalg ber KPMG AS legge frem en oppdatert prosjektplan om forvaltningsrevisjonsprosjektet «Barnevern» i neste møte.*

## **SAK 11/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 12.05.20**

13. Statusrapport pr. mai 2020
14. Bystyrevedtak 05.02.20, sak 5/20 – Revisjonsrapport «Rutiner for beboermidler og ansettelsesforhold»
15. Protokoll fra ekstraord. repr. møte i Haugaland Vekst IKS 21.02.20
16. Protokoll fra representantskapsmøte i Haugaland brann og redning IKS 23.04.20
17. Protokoll fra repr. møte i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS 27.04.20
18. Protokoll fra generalforsamling i Haugaland Kraft AS 30.04.20
19. Årsberetning 2019 fra Haugesund Kultureiendom AS

### **Behandling i kontrollutvalget 12.05.20:**

Leder orienterte om referatsakene. Tor Inge Vormedal spurte om situasjonen rundt Haugaland brann og redning IKS og omdømme til kommunen. Kommunedirektøren svarte og orienterte kort om status.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.05.20:**

*Referatsakene 13 – 19 blir tatt til orientering.*

## EVENTUELT

### Oversikt over avviksrapportering

Svein Abrahamsen etterspurte om kommunens avviksrapportering vil bli benyttet i arbeidet med risiko- og vesentligvurderinger. Forvaltningsrevisor lovet å følge dette opp.

### Etiske retningslinjer

Tor Inge Vormedal ønsket å få framlagt de etiske retningslinjene for kommunen. Utvalget vil komme tilbake til de i forbindelse med orienteringen fra kommunedirektøren.

### **Neste møte: tirsdag 09.06.20, kl. 14.00**

Foreløpige saker: risiko- og vesentligvurderinger, oppdatert prosjektplan «Barnevern», oppdatert reglement for kontrollutvalget, orientering fra administrasjonen,

Haugesund/Aksdal, 12.05.20

Gudvin Selsås  
Kontrollutvalgsleder

Odd Gunnar Høie  
Utvalgssekretær