

HAUGESUND KONTROLLUTVALG**PROTOKOLL**

Tirsdag **11. mai 2021** ble det avholdt møte i Haugesund kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Gudvin Selsås.

MØTESTED:	Haugesund rådhus, bystyresalen og Teams
MØTESTART/MØTESLUTT:	Kl. 14.00 – kl. 16.10
MØTENDE MEDLEMMER:	Gudvin Selsås (H), Kari Louise Mæland (Krf), John Malvin Økland (H), Tor Inge Vormedal (Sp), Gudrun Caspersen (Ap), Arne Sjursen (PP), Svein Abrahamsen (V), Marte Lysaker (SV) og Frank Hendrikse (MDG)
MØTENDE VARAMEDLEMMER:	1. vara Jan Lothe (H) – med stemmerett og 1. vara Geir Jørgensen (R)
FORFALL:	Anna Kari Rasmussen (H) og Camilla Klovning Strømø (Frp) – kort varsel
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Seniorrådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Regnskapsrevisor Harald Sylta og Rune Mydland i sak 10 og 13, forvaltningsrevisor Maria Halvorsen og Henrik Skaug Sætra i sak 14 - på Teams. Heidi Vestvik tok seg av det tekniske i salen – alle fra KPMG AS.
FRA ADMINISTRASJONEN:	Kommunedirektør Ole Bernt Thorbjørnsen og kommunaldirektør Jo Inge Hagland. Økonomisjef Mari Rønnevik og avdelingsleder Anders Grutle Agdestein i sak 10. Daglig leder i HKK KF Atle Myklebust i sak 11. Kommunaldirektør Gyda Auestad i sak 12.
ANDRE SOM MØTTE	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sak 14 ble behandlet i lukket møte, jfr. Koml. § 11.5 pkt. b/Offl § 24, pkt. 2 og ble behandlet før sak 13.

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 09/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL 23.02.21

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 23.02.21 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 11.05.21:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 11.05.21:

Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 23.02.21 godkjennes.

SAK 10/21 UTTALELSE TIL REGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2020

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg vedtar fremlagte uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2020 slik den foreligger (med disse endringene/tilleggene).

Kontrollutvalget anbefaler at Haugesund bystyre godkjenner årsregnskapet og årsberetningen for 2020.

Behandling i kontrollutvalget 11.05.21:

Avdelingsleder Agdestein presenterte regnskapet. Han gjorde greie for hva som var nytt i år og hovedtallene. Måltallene viste et netto driftsresultat på 1,9 % (4,7 % i 2019) i prosent av brutto driftsinntekter, måltall 1,75 %. Netto lånegjeld 63 % (64 % i 2019) i prosent av brutto driftsinntekter, måltall på 75 %. Egenfinansiering investeringer 46 % (40 % i 2019), måltall 35 % og disposisjonsfond 9 % (6 % i 2019) i prosent av brutto driftsinntekter, måltall 7 %.

Det var flere årsaker til at resultatet var bedre enn forventet. Lønnsoppgjøret var blitt lavere enn budsjettet, lavere pensjonskostnader, lavere netto finansutgifter, flere statlige kompensasjoner, mer øremerket tilskudd enn budsjettet og utgiftene til reise- og kursvirksomhet var redusert.

Investeringsutgifter for det konsoliderte regnskapet var på 236,5 mill. Kommunen har mottatt en tiltakspakke på 17,7 mill. til stimulering av næringslivet.

Avdelingslederen og kommunedirektøren svarte på spørsmål om blant annet publisering av regnskapet, likelønn, klimaregnskap, KOSTRA-gruppe.

Kommunedirektøren ba om å få noen spørsmål tilsendt skriftlig, og vil komme tilbake med svar i junimøtet.

Regnskapsrevisor Rune Mydland deltok på Team. Han viste en presentasjon og orienterte om revisjonsarbeidet gjennom året.

Medlemmene var fornøyd med orienteringene og sluttet seg til forslaget til uttalelse.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 11.05.21 og innstilling:

Haugesund kontrollutvalg vedtar fremlagte uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2020 slik den foreligger.

Haugesund kommune har i 2020 et positivt netto driftsresultat på 59,8 mill. kr, som utgjør 1,9 % av driftsinntektene. Resultatet i 2019 var på 4,8 %. Resultatet er litt over teknisk beregningsutvalgs anbefalte resultatmargin på 1,75%.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av dokumentene og revisjonsberetningen for 2020, mener kontrollutvalget at årsregnskapet og årsberetningen for 2020 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet for 2020 og for kommunens økonomiske situasjon pr. 31.12.20.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, som er komme fram i dialog med revisor, som kunne hatt noe å si for utvalgets uttalelse, jf. kommuneloven § 11-2. 5

Ut over ovennevnte og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalget, samt revisors orientering om revisjonsarbeidet og revisjonsberetningen, har ikke kontrollutvalget merknader til årsregnskapet eller årsberetningen til Haugesund kommune for 2020.

Kontrollutvalget anbefaler at bystyret godkjenner kommunen sitt årsregnskap og årsberetning for 2020.

**SAK 11/21 HAUGESUND KINO OG KONSERTHUS KF (HKK KF)–
UTTALELSE TIL REGNSKAPET FOR 2020**

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til HKK KF sitt årsregnskap 2020 slik den foreligger/ med disse endringene/med disse tilleggene.....

Behandling i kontrollutvalget 11.05.21:

Daglig leder Atle Myklebust orienterte. Det hadde vært et krevende år for selskapet, med flere nedstengninger på grunn av koronasituasjonen. Regnskapet var gjort opp med et merforbruk på 1,2 mill. Selskapet hadde unngått permitteringer. De hadde blitt tildelt midler fra to stimulerings tiltak. Revisjonsberetningen uten merknader, var sendt ut samme dag.

Medlemmene var fornøyd med orienteringen, og sluttet seg til forslaget til uttalelse.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 11.05.21 og innstilling:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til HKK KF sitt årsregnskap 2020 slik den foreligger.

Haugesund kino og konserthus KF sitt årsregnskap for 2020 er gjort opp med et regnskapsmessig merforbruk på kr 1,2 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 2020 og for foretakets økonomiske stilling pr. 31.12.20.

Utvalget er ikke kjent med andre forhold, som er kommet frem i dialog med revisor, som kunne hatt noe å si for utvalget sin uttalelse, jf. kommuneloven § 11-2. Ut over ovennevnte og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalget, samt revisors orientering om revisjonsmeldingen, har ikke utvalget andre merknader til årsregnskapet til Haugesund kino og konserthus KF for 2020.

Kontrollutvalget anbefaler at bystyret godkjenner Haugesund kino og konserthus KF sitt årsregnskap og årsrapport for 2020.

SAK 12/21 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN - KOMMUNAL-DIREKTØR OPPVEKST

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg tar kommunaldirektørens gjennomgang om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 11.05.21:

Kommunaldirektør Gyda Auestad viste en presentasjon og orienterte om tjenesteområdet Oppvekst. Tjenesteområdet er delt inn i fem områder: barnevern, barnehage, skole, PPT og helsestasjon og skolehelsetjeneste. Hun beskrev og gjorde nærmere rede for hvert av områdene.

Barnevernet er delt inn i fire avdelinger. En ny barnevernsreform vil tre i kraft fra januar 2022. Auestad refererte til den nylig gjennomførte forvaltningsrevisjonsrapporten om Barnevernet. Hun mente det var en nyttig rapport, og det jobbes med å følge opp anbefalingene.

Haugesund har 5 kommunale barnehager og 33 private barnehager. Endringer i barnehageloven fra 2021 var fulgt opp med blant annet internkontroll i barnehagene.

De 12 skolene og Breidablikk læringscenter har til sammen 4128 elever og 417 lærere. Auestad forklarte om «Kvalitetsårshjul», om nye læreplaner fra august 2020, strategiplan for Haugesundsskolen. Hun delte ut et hefte og orienterte om «Plan for trygt og godt skolemiljø».

Pedagogisk Psykologisk Tjeneste (PPT) har 18 ansatte, betjener 21 skoler og 47 barnehager i Haugesund, Sveio og Utsira.

Helsestasjon og skolehelsetjenesten har hatt en økt kapasitet de senere årene, og skal jobbe helsefremmende og forbyggende.

Medlemmene fikk svar på spørsmål om blant annet håndtering av uønskede hendelser og om regelverket var godt nok forankret nedover i organisasjonen.

Leder takket for en nyttig og lærerik orientering.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 11.05.21:

Haugesund kontrollutvalg tar kommunaldirektørens gjennomgang om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

SAK 13/21 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 11.05.21

5. Statusrapport pr. mars 2021
6. Løypemelding fra revisor om prosjektet «Karmsund Havn»
7. BST-vedtak 14.04.21, sak 2021 – forvaltningsrevisjonsrapport «Barnevern»
8. Generalforsamlinger i Haugesund Parkering AS 01.03.21
9. Generalforsamling i Den Norske Filmfestivalen AS 12.04.21
10. Representantskapsmøte 23.04.21 – Haugaland Vekst IKS
11. Representantskapsmøte 26.04.21 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
12. Representantskapsmøte 27.04.21 – IKA Rogaland IKS
13. Generalforsamling 30.04.21 – Haugaland Kraft AS
14. Generalforsamling 25.05.21 – Haugesund Stadion AS
15. Representantskapsmøte 26.05.21 – HIM IKS
16. NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 21.- 22.04.21 – Selsås deltok
17. Invitasjon til digital FKT-konferanse 1. – 2. juni 2021
18. Saksfremlegg om opptak av kommunene på Haugalandet i Rogaland Revisjon IKS
19. KMD mars 2021 -Veileder til kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften - eget vedlegg

Behandling i kontrollutvalget 11.05.21:

Leder orienterte. Han mente NKRF konferansen hadde vært veldig lærerik og interessant, særlig innlegg fra Østre Toten om datainnbruddet i kommunen.

Revisor Harald Sylta deltok på Teams og gav en løypemelding om arbeidet med eierskapskontrollen av Karmsund Havn IKS. Medlemmene drøftet om det var aktuelt å endre/tilføye problemstillinger i forhold til omtaler i media, om eiendomssalg gjennomført av Karmsund Havn IKS. Utvalget ble enig om å ikke gjøre noen endringer i prosjektet nå. Leder presiserte at det er viktig å få svar på om selskapet hadde eller vurderte å ta opp lån gjennom sine datterselskaper, og om det eventuelt ville gå ut over rammen på 800 millioner.

Medlemmene hadde ingen særskilte kommentarer til de andre referatsakene.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 11.05.21:

Referatsakene 5 – 19 blir tatt til orientering.

SAK 14/21 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT - «IT-SIKKERHET»

Sekretariatets innstilling:

1. Haugesund bystyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «IT-sikkerhet» til orientering.
2. Rapporten oversendes kommunedirektøren for videre oppfølging av rapportens 10 anbefalinger.
3. Kommunedirektøren gir tilbakemelding til bystyret via kontrollutvalget om oppfølging av rapportens anbefalinger innen 9 måneder etter bystyrets vedtak.

Behandling i kontrollutvalget 11.05.21:

Utvalget vedtok å behandle rapporten i lukket møte, jfr. Koml. § 11.5 pkt. b/Offl § 24, pkt. 2.

Forvaltningsrevisorene Maria Halvorsen og Henrik Skaug Sætra presenterte rapporten via Teams. De gjorde rede for formål, problemstillinger og metode. Det var gjennomført 11 intervjuer. Revisor sine 10 anbefalinger ble forklart i forhold til de to hovedproblemstillingene.

Medlemmene mente det var nyttig og aktuell rapport. Leder viste til NKRF-konferansen og innlegget fra Østre Toten. Det er viktig å ha stor fokus og god kontroll på alt IT-sikringsarbeid. Frank Hendrikse (MGD) mente at mange av anbefalingene burde følges opp raskt, og at det var unødvendig å vente i 9 måneder på tilbakemelding. Medlemmene støttet hans syn og ønsket å sette en frist på 6 måneder.

Kommunedirektøren kommenterte at flere av anbefalingene allerede var fult opp. Han hadde ingen problemer med at fristen ble satt til 6 måneder. Det er viktig å følge opp dette arbeidet raskt, mente han.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 11.05.21 og innstilling til bystyret:

1. *Haugesund bystyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «IT-sikkerhet» til orientering.*
2. *Rapporten oversendes kommunedirektøren for videre oppfølging av rapportens 10 anbefalinger.*
3. *Kommunedirektøren gir tilbakemelding til bystyret via kontrollutvalget om oppfølging av rapportens anbefalinger innen 6 måneder etter bystyrets vedtak.*

EVENTUELT

Ingen saker ble meldt eller tatt opp.

Neste møte: tirsdag 15.06.21, kl. 14.00

Foreløpige saker: orientering om tjenesteområdet kultur, idrett og frivillighet, rapport etter eierskapskontroll av Karmsund Havn IKS og valg av nytt revisjonsprosjekt.

Haugesund/Aksdal, 11.05.21

Gudvin Selsås
Kontrollutvalgsleder

Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær