

## Kontrollutvalget i Haugesund

### Terrasaken – anbefalinger til bedre praksis.

Som vedlegg til rapporten om vurdering av kommunens beslutningsprosesser og vedtak har KPMG utarbeidet en anbefaling for å bruke saken som læring både for administrasjonen og politikerne.

Vedlegget har slik ordlyd:

”Vår viktigste anbefaling for at kommunen skal unngå liknende svikt i framtiden, er å bruke saken som en læring både for administrasjonen og politikerne. Der er først og fremst nødvendig å etablere en større aktsomhet når store og komplekse saker skal utredes, behandles og vedtas.

KPMG har gjennom evalueringen også identifisert noen forbedringsområder i kommunens system for intern kontroll.

Vi anbefaler derfor at det iverksettes følgende tiltak:

- Kommunen bør gjennomføre en ny behandling av finansstrategien. Reglementet må kvalitetssikres iht. forskriftens krav, jfr. Forskrift til kl. § 52.
- Kommunens delegeringsreglement bør revideres. Det bør tydeligere defineres hvilke fullmakter innenfor finansområdet rådmannen skal ha, samt hvilke fullmakter som videredelegeres økonomisjefen. Disse bestemmelsene må harmoniseres med de fullmakter som legges inn i finansstrategien.
- Kommunens gjeldende etiske regelverk er fra 2000. Regelverket bør av den grunn evalueres, for å sikre at dette i tilstrekkelig grad ivaretar kommunens behov for retningslinjer på området.
- Kommunen bør utarbeide en rådmannsinstruks som konkretiserer forsvarlighetskravet i kommunelovens § 23 nr. 2 og tydeliggjør rådmannens internkontrollansvar.

I samsvar med de anbefalinger som KPMG har kommet med vil sekretariatet fremme slikt

#### **FORSLAG TIL INNSTILLING:**

- Kommunen bør gjennomføre en ny behandling av finansstrategien. Reglementet må kvalitetssikres iht. forskriftens krav, jfr. Forskrift til kl. § 52.
- Kommunens delegeringsreglement bør revideres. Det bør tydeligere defineres hvilke fullmakter innenfor finansområdet rådmannen skal ha, samt hvilke fullmakter som videredelegeres økonomisjefen. Disse bestemmelsene må harmoniseres med de fullmakter som legges inn i finansstrategien.
- Kommunens gjeldende etiske regelverk er fra 2000. Regelverket bør av den grunn evalueres, for å sikre at dette i tilstrekkelig grad ivaretar kommunens behov for retningslinjer på området.

- Kommunen bør utarbeide en rådmannsinstruks som konkretiserer forsvarlighetskravet i kommunelovens § 23 nr. 2 og tydeliggjør rådmannens internkontrollansvar.

***KONTROLLUTVALGETS INNSTILLING TIL BYSTYRET:***

Bystyret ber rådmannen legge fram sak om revidering av:

- Kommunens finansreglement
- Kommunens delegasjonsreglement
- Kommunens etiske regelverk

Bystyret oppfordrer ordføreren til å få utarbeidd en rådmannsinstruks som konkretiserer forsvarlighetskravet i kommunelovens § 23 nr. 2 og tydeliggjør rådmannens internkontrollansvar.