

HAUGESUND KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Tirsdag **10. mai 2022** ble det avholdt møte i Haugesund kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Gudvin Selsås.

| | |
|-----------------------------------|--|
| MØTESTED: | Haugesund rådhus, formannskapssalen |
| MØTESTART/MØTESLUTT: | Kl. 14.00 – kl. 16.00 |
| MØTENDE MEDLEMMER: | Gudvin Selsås (H), Camilla Klovning Strømø (Frp), Kari Louise Mæland (Krf), John Malvin Økland (H), Anna Kari Rasmussen (H), Gudrun Caspersen (Ap), Marte Lysaker (SV), Frank Hendrikse (MDG), Arne Sjursen (PP), Svein Abrahamsen (V) og Tor Inge Vormedal (Sp) |
| MØTENDE VARAMEDLEMMER: | 1. vara Geir Jørgensen(R), uten stemmerett |
| FORFALL: | Ingen |
| FRA SEKRETARIATET MØTTE: | Seniorrådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS |
| FRA ROGALAND REVISJON IKS: | Revisjonsdirektør Rune Haukaas |
| FRA ADMINISTRASJONEN: | Kommunaldirektør Jo Inge Hagland og avdelingsleder Anders Grutle Agdestein i sak 15 Daglig leder i HKK KF Atle Myklebust i sak 16 Kommunaldirektør Gyda Auestad i sak 18 |
| ANDRE SOM MØTTE | Ingen |
| MERKNADER TIL INNKALLING: | Ingen |
| MERKNADER TIL SAKLISTE: | Sak 18/22 pkt. 22 ble behandlet mellom sak 14 og 15 Møtet ble lukket under behandlingen av sak 19, jfr forv.l. §13/off.l. § 13 |

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 14/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL 22.03.22

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 22.03.22 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 10.05.22:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 10.05.22:

Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 22.03.22 godkjennes.

**SAK 15/22 UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR
2021 – HAUGESUND KOMMUNE**

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg vedtar fremlagte uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 slik den foreligger (med disse endringene/tilleggene).

Kontrollutvalget anbefaler at Haugesund bystyre godkjenner årsregnskapet og årsberetningen for 2021.

Behandling i kontrollutvalget 10.05.22:

Avdelingsleder regnskap Agdestein orienterte om regnskapet og viste en presentasjon. Han gjorde greie for hovedtallene. Resultatene for 2021 var gode, med et netto driftsresultat på 1,9 % som er litt over anbefalt nivå på 1,75%. Måltallene for netto driftsresultat, netto lånegjeld, egenfinansiering av investeringer og størrelsen på disposisjonsfond var innenfor de rammene som bystyret har satt.

Revisjonsdirektør Haukaas orienterte også om resultatet, om kommunen sin økonomisk situasjon og mer detaljert om revisjonsarbeidet. Han gjorde greie for funn og merknader i de ulike delene av regnskapet. Revisjonsberetningen har positiv konklusjon. Revisor hadde noen forslag til forbedringer, men alt i alt så hadde kommunen gode rutiner.

Kommunedirektør Hagland og revisjonsdirektøren svarte på spørsmål om blant annet klimabudsjett, kontantkasser, sykefravær og om måltallene er høye nok i forhold til de store investeringer som skal gjøres.

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

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 10.05.22 og innstilling:

Haugesund kontrollutvalg vedtar fremlagte uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 slik den foreligger.

Haugesund kommune har i 2021 et positivt netto driftsresultat på 107,6 mill. kr, som utgjør 3,3 % av driftsinntektene. Resultatet i 2020 var på 1,9 %. Resultatet er over teknisk beregningsutvalgs anbefalte resultatmargin på 1,75%.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av dokumentene og revisjonsberetningen for 2021, mener kontrollutvalget at årsregnskapet og årsberetningen for 2021 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet for 2021 og for kommunens økonomiske situasjon pr. 31.12.21.

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 § 24-5.

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 2021.

Kontrollutvalget anbefaler at bystyret godkjenner kommunen sitt årsregnskap og årsberetning for 2021.

SAK 16/22 UTTALELSE TIL REGNSKAPET FOR 2021 - HAUGESUND KINO OG KONSERTHUS KF (HKK KF)

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til HKK KF sitt årsregnskap 2021 slik den foreligger/ med disse endringene/med disse tilleggene.....

Behandling i kontrollutvalget 10.05.22:

Daglig leder Atle Myklebust orienterte. På grunn av koronasituasjonen hadde 2021 vært et krevende år, med blant annet nedstengninger og restriksjoner. Regnskapet var gjort opp med et mindreforbruk (overskudd) på 2,4 mill. Selskapet hadde fått tildelt noen ekstra midler fra staten på grunn av koronasituasjonen.

Revisjonsberetningen hadde positiv konklusjon, og revisor hadde ingen merknader.

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

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 10.05.22 og innstilling:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til HKK KF sitt årsregnskap 2021 slik den foreligger:

Haugesund kino og konserthus KF sitt årsregnskap for 2021 er gjort opp med et netto driftsresultat 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 2021 og for foretakets økonomiske stilling pr. 31.12.21.

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 § 24-5. 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 2021.

Kontrollutvalget anbefaler at bystyret godkjenner Haugesund kino og konserthus KF sitt årsregnskap og årsrapport for 2021.

SAK 17/22 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR REGNSKAPSÅRET 2021 – REVISORS ATTESTASJON

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg tar vedlagte attestasjonsuttalelse, datert 03.05.22 fra Rogaland Revisjon IKS om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen for 2021 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 10.05.22:

Revisjonsdirektør Haukaas orienterte om formålet med kontrollen og om resultatene. Kontrollen omfattet etterlevelse av Lov om offentlige anskaffelser. Revisor hadde ikke funnet alvorlige feil eller mangler. Han mente at Haugesund kommune hadde gode rutiner på dette området og hadde avgitt en positiv uttalelse.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 10.05.22:

Haugesund kontrollutvalg tar vedlagte attestasjonsuttalelse, datert 03.05.22 fra Rogaland Revisjon IKS om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen for 2021 til orientering.

SAK 18/22 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 10.05.22

22. Håndtering og oppfølging av hendelser med vold fra lærer mot elev – orientering v/kommunedirektøren
23. Statusrapport pr. mai 2022
24. «Informasjon om vedlegg til innspill på postlistene» e-post fra Edgar Vika
25. Bst-vedtak 20.04.22, sak 24/22 – revisjonsrapport «Vold og trusler i skolen»
26. Bst-vedtak 20.04.22, sak 23/22 – oppfølging av eierskapskontroll Karmsund Havn IKS
27. Representantskapsmøte 29.04.22 – Haugaland Vekst IKS
28. Representantskapsmøte 25.04.22 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
29. Representantskapsmøte 20.04.22 – IKA Rogaland IKS
30. Generalforsamling 29.04.22 – Haugaland Kraft AS
31. Generalforsamling 29.04.22 – Haugesund kultureiendom AS – eget vedlegg.
32. Representantskapsmøte 25.05.22 – HIM IKS
33. Medlemsinfo fra FKT - mars 2022
34. KMDs organisasjonsdatabase - «Kontrollutvalgene har fått mer å gjøre»

Behandling i kontrollutvalget 10.05.22:

Pkt. 22 – orientering v/kommunaldirektør Gyda Auestad

Kommunaldirektøren innledet og viste til opplæringsloven kap. 9 A. Hun redegjorde for hvert av de syv tilfellene av vold mot elev, som var referert i forvaltningsrevisjonsrapporten. Auestad forklarte om kommunens rutiner når slike hendelser oppstår, om aktivitetsplan som skal iverksettes, om hvem som deltar i interne drøftelser og vurderinger i forhold til politianmeldelse. Den ansatte skal ivaretas i forhold til arbeidsmiljøloven. Hun forklarte at alle saker blir evaluert i ettertid, med tanke på muligheter for å forbedre rutinene.

Medlemmene hadde mange spørsmål og fikk svar på blant annet aldersnivå på elevene det gjaldt, vurdering av politianmeldelse, føring av referat fra møter/samtaler med foresatte og konsekvenser i ettertid for læreren. Utvalgsleder takket for orienteringen.

Pkt. 24 – e-post fra Edgar Vika

Leder orienterte. Utvalget var enige om at saken ikke lå innenfor utvalget sitt mandat, og vil ikke gå videre med den.

Utvalget hadde ingen spesielle merknader til de andre referatsakene.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 10.05.22:

Referatsakene 22 – 34 blir tatt til orientering.

Haugesund kontrollutvalg går ikke videre med henvendelsen fra Edgar Vika.

SAK 19/22 ORIENTERING OG DRØFTING AV VARSLINGSSAK

Sekretariatets innstilling:

1. Haugesund kontrollutvalg ønsker å få en orientering fra kommunedirektøren i møtet 14.06.22 om administrasjonens håndtering av de omtalte varslings sakene sett i lys av kommunens varslingsrutiner jfr. Arbeidsmiljølovens kap. 2-A og svar på spørsmålene fra utvalget som kommer fram i møtet 10.05.22.

Eller

2. Haugesund kontrollutvalg ber Rogaland Revisjon IKS utarbeide et prosjektmandat for en forvaltningsrevisjon/granskning av kommunens varslingsrutiner med bakgrunn i de omtalte varslings sakene.

Behandling i kontrollutvalget 10.05.22:

Utvalget vedtok å behandle saken i lukket møte, jfr. forv.l. § 13/off.l. §13

Utvalgsleder innledet. Han delte ut et skriv med oppsummering av saken og forslag til spørsmål. Leder foreslo at kommunedirektøren skulle delta i neste møte og svare på innsendte spørsmål fra utvalget. Medlemmene drøftet saken og de foreslåtte spørsmålene.

Utvalget var enige om å gi utvalgsleder fullmakt til å utforme den endelige ordlyden i spørsmålene.

Ved votering over forslag til innstilling erklærte leder seg inhabil. Utvalget støttet dette.

Med 9 mot 1 stemme (Hendrikse) ble følgende vedtatt i kontrollutvalget 10.05.22:

Haugesund kontrollutvalg ønsker å få en orientering fra kommunedirektøren i møtet 14.06.22 om administrasjonens håndtering av de omtalte varslings sakene sett i lys av kommunens varslingsrutiner jfr. Arbeidsmiljølovens kap. 2-A og svar på spørsmålene fra utvalget som kommer fram i møtet 10.05.22.

Utvalgsleder får fullmakt til å utforme den endelige ordlyden i spørsmålene før de sendes kommunedirektøren.

EVENTUELT

Orientering i møtet 14.06.22

Utvalgsleder foreslo å invitere HIM IKS til å orientere i junimøtet. Utvalget støttet forslaget.

Neste møte: tirsdag 14.06.22, kl. 14.00

Foreløpige saker: ny oppfølging av rapport «IT-sikkerhet», orientering fra HIM IKS og orientering/svar på spørsmål fra kommunedirektøren i varslings sak.

Haugesund/Aksdal, 10.05.22

Gudvin Selsås
Kontrollutvalgsleder

Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær