

**HAUGESUND KONTROLLUTVALG****PROTOKOLL**

Tirsdag **22. september 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. 15.50
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Gudvin Selsås (H), Kari Louise Mæland (Krf), Svein Abrahamsen (V), John Malvin Økland (H), Anna Kari Rasmussen (H), Gudrun Caspersen (Ap), Marte Lysaker (SV), Frank Hendrikse (MDG), Tor Inge Vormedal (Sp) og Arne Sjursen (PP)
<b>MØTENDE VARAMEDLEMMER:</b>	1. vara Jan Lothe (H) med stemmerett og 1. vara Geir Jørgensen (R)
<b>FORFALL:</b>	Camilla Klovning Strømø (Frp)
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Seniorrådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>	Etter avtale møtte ingen fra KPMG AS
<b>FRA ADMINISTRASJONEN:</b>	Kommunedirektør Ole Bernt Thorbjørnsen og kommunaldirektør Jo Inge Hagland i sak 25
<b>ANDRE SOM MØTTE</b>	Revisjonsdirektør Rune Haukaas og advokat Christian J. Friestad fra Rogaland Revisjon IKS og ordfører Arne-Christian Mohn til kl. 14.30
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Ingen

Utvalgsleder ønsket Rogaland Revisjon IKS v/Haukaas og Friestad velkommen til presentasjon av selskapet. Det var satt av 30 minutter til presentasjonen.

## **FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:**

### **SAK 24/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL 25.08.20**

#### **Sekretariatets innstilling:**

Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 25.08.20 godkjennes.

#### **Behandling i kontrollutvalget 22.09.20:**

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

#### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 22.09.20:**

*Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 25.08.20 godkjennes.*

### **SAK 25/20 VALG AV REVISJON FRA 01.07.21 – KONKURRANSE-BASERT ELLER INTERKOMMUNALT SAMARBEID – 2. GANGS BEHANDLING**

#### **Sekretariatets innstilling:**

#### **ALTERNATIV A**

Haugesund kontrollutvalg vil anbefale Haugesund kommune å velge **interkommunalt samarbeid** om levering av revisjonstjenester gjennom å søke opptak som eier i Rogaland Revisjon IKS fra 01.07.21.

Selskapet vil da bli kommunens oppdragsansvarlig revisor innen regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i årene framover.

Sak om innholdet i samarbeidsavtalen legges fram for utvalget før oppstart.

#### **og innstilling til bystyret:**

Haugesund bystyre velger å gå inn i et **interkommunalt samarbeid** om levering av revisjonstjenester gjennom å søke opptak som eier i Rogaland Revisjon IKS fra 01.07.21.

Selskapet vil da bli kommunens oppdragsansvarlig revisor innen regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i årene framover.

Kommunedirektøren legger fram sak om den nye selskapsavtalen og finansiering av innskudd senere i høst eller på nyåret 2021.

#### **ALTERNATIV B**

Haugesund kontrollutvalg vil anbefale Haugesund kommune å **fortsette og kjøpe alle revisjonstjenester i markedet** gjennom å konkurranseutsette tjenesten i nytt anbud høsten 2020.

**og innstilling til bystyret:**

Haugesund bystyre velger å fortsette og **kjøre alle revisjonstjenester i markedet** gjennom å konkurranseutsetter tjenesten i nytt anbud høsten 2020.

Kontrollutvalgssekretariatet knytter til seg nødvendig hjelp fra Innkjøpssamarbeidet på Haugalandet og økonomisjefen i kommunen ved utforming av konkurransegrunnlaget og ved evaluering av anbudene.

Sekretariatet forbereder sak til kontrollutvalget og kommunestyret våren 2021 om valg av revisor fra 01.07.21 på bakgrunn av innkomne anbud.

**Behandling i kontrollutvalget 22.09.20:**

Utvalgsleder takket Rogaland Revisjon IKS for presentasjonen. Haukaas og Friestad forlot møtet. Kommunedirektøren kommenterte kort om hans syn på saken.

De av medlemmene som tok ordet gav uttrykk for at Rogaland Revisjon hadde gjort et veldig godt inntrykk.

Ved votering fikk alternativ A 11 stemmer og alternativ B fikk 0 stemmer.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 22.09.20:**

*Haugesund kontrollutvalg vil anbefale Haugesund kommune å velge **interkommunalt samarbeid** om levering av revisjonstjenester gjennom å søke opptak som eier i Rogaland Revisjon IKS fra 01.07.21.*

*Selskapet vil da bli kommunens oppdragsansvarlig revisor innen regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i årene framover.*

*Sak om innholdet i samarbeidsavtalen legges fram for utvalget før oppstart.*

**og enstemmig innstilling til bystyret:**

*Haugesund bystyre velger å gå inn i et **interkommunalt samarbeid** om levering av revisjonstjenester gjennom å søke opptak som eier i Rogaland Revisjon IKS fra 01.07.21.*

*Selskapet vil da bli kommunens oppdragsansvarlig revisor innen regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i årene framover.*

*Kommunedirektøren legger fram sak om den nye selskapsavtalen og finansiering av innskudd senere i høst eller på nyåret 2021.*

**SAK 26/20 UTKAST TIL PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020-2024 MED RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERINGER**

**Sekretariatets innstilling:**

Haugesund kontrollutvalg tar KPMGs risiko- og vesentlighetsvurderinger til bruk i ny plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll for 2020-2024 til orientering.

(Utvalget har følgende innspill: ...../disse endringene/tillegg til utkast til planene. )

Haugesund kontrollutvalg er enig om å prioritere/rangere følgende tema innen forvaltningsrevisjon de neste fire år:

1. ....
2. ....
3. osv.

Haugesund kontrollutvalg er enig om å prioritere/rangere følgende tema/selskap for eierskapskontroll:

1. ....
2. ....
3. osv.

Utvalget tar saken opp til ny behandling i oktobermøtet der de foreslåtte prosjektene er innarbeidet i planen.

### **Behandling i kontrollutvalget 22.09.20:**

Leder innledet og orientere om saken. Han leste opp innspillene som medlemmene hadde sendt inn til forrige møte. Han viste også til prosjekter som forvaltningsrevisor hadde markert som røde og gule i risiko- og vesentlighetsanalysen.

Medlemmene var enige i leders forslag om å votere over hvert av de 16 foreslåtte prosjekt/tema, for å lage en prioritert liste.

Sekretær noterte ned stemmetallene og leste deretter opp prosjektene i prioritert rekkefølge.

Medlemmene var enige om at det ikke var nødvendig med ytterligere behandling av denne saken. Utvalgets innstilling kunne sendes til bystyret, når forvaltningsrevisor hadde oppdatert planene i tråd med utvalget sine prioriteringer.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 22.09.20 og innstilling til bystyret:**

*Haugesund bystyre tar KPMGs risiko- og vesentlighetsvurderinger til bruk i ny plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll for 2020-2024 til orientering.*

*Haugesund bystyre vedtar å prioritere/rangere følgende tema innen forvaltningsrevisjon de neste fire år:*

1. *It-sikkerhet i kommunen*  
*Med fokus på personvern rettet mot kommunens ansatte og innbyggernes bruk av kommunens tjenester.*
2. *Psykisk helse*  
*Kommunens ansvar og betjening av personer som kan være til skade for seg selv og andre.*
3. *Spesialundervisning og grunnleggende ferdigheter i skolen*  
*Får elever ulikt tilbud om spesialundervisning i skolene, hvor den enkeltes skoles budsjett er avgjørende? Hva blir gjort for å øke elevenes grunnleggende ferdigheter, spesielt i lesing?*

4. *Enhet for psykisk helse, rus og LAR*  
*Psykososialt kriseteam skal aktiveres ved kriser, ulykker og katastrofer.*  
*Holder enheten et optimalt fokus, og til enhver tid tilfredsstillende beredskap.*
5. *Måloppnåelse knyttet til miljø og klima i kommunen*  
*Hvorfor oppstår avvik? Hva gjør vi for å rette opp avvik?*
6. *Avviksmeldinger knyttet til vold og trusler i skolen*  
*Kommunen registrerer en stor og urovekkende økning i avviksmeldinger knyttet til vold og trusler. Hva har gått galt og hva gjør vi videre?*
7. *Sikkerhet i hjemmetjenesten*  
*Hvordan sikrer og forbedrer vi våre ansattes arbeidssituasjon mot utagerende brukere*
8. *Redusert sykefravær*  
*Hvordan støtter kommunens HR avdeling lederne av institusjoner, med uvanlig høyt sykefravær. Hvordan påvirker høyt sykefravær tjenestetilbudet?*
9. *Opplæringsloven § 9a*
10. *Sykel- og trafikksikring*
11. *Funksjonshemmedes levekår*
12. *Beredskap, hendelser og katastrofer*
13. *Ansettelse i kommunen*
14. *Offentlige anskaffelser*
15. *Tilskudd til frivillige organisasjoner*
16. *Vann og avløp*

*Haugesund bystyre vedtar å prioritere/rangere følgende tema/selskap for eierskapskontroll:*

*Gruppe 1 – prioriterte prosjekter*

1. *Karmsund Havn IKS*
2. *Generell eierstyring*

*Gruppe 2 – uprioriterte prosjekter*

- *Haugaland Kraft AS*
- *Haugaland Vekst IKS*
- *Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS*
- *Universitetsfondet for Rogaland AS*

*Haugesund bystyre gir kontrollutvalget delegert myndighet til å endre planen i planperioden i samsvar med kommuneloven § 23-3 og §23-4.*

## **SAK 27/20 OPPDATERT PLAN FOR ORIENTERING OM ENHETENE OG KOMMUNALE SELSKAPER**

### **Sekretariatets innstilling:**

Haugesund kontrollutvalg vedtar følgende oppdaterte plan for orienteringer fra administrasjonen og kommunale selskaper:

22.09.20 Rogaland Revisjon IKS og Risiko- og vesentlighetsanalyser og forslag til planer v/KPMG

20.10.20 ..... – kommunalt selskap

17.11.20 ..... – kommunalt selskap

1. møte 2021 organisasjon og stab v/kommunedirektøren
2. møte 2021 tjenesteområdet kultur, idrett og frivillighet v/kommunaldirektør Næsse
3. møte 2021 tjenesteområdet oppvekst v/kommunaldirektør Auestad

Tidsrammen settes til 30-40 minutter inkludert tid for spørsmål.

Sekretariatet gis fullmakt til å invitere i en annen rekkefølge enn slik listen over kommunale ledere er satt opp dersom den som inviteres ikke har anledning til å stille i det aktuelle møtet.

### **Behandling i kontrollutvalget 22.09.20:**

Leder orienterte kort om saken. Han foreslo å invitere kommunedirektøren i oktober og Krisesenter Vest IKS til møtet i november. Utvalget sluttet seg til forslaget.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 22.09.20:**

*Haugesund kontrollutvalg vedtar følgende oppdaterte plan for orienteringer fra administrasjonen og kommunale selskaper:*

22.09.20 *Rogaland Revisjon IKS*

20.10.20 *organisasjon og stab v/kommunedirektøren*

17.11.20 *Krisesenter Vest IKS*

1. møte 2021 *tjenesteområdet kultur, idrett og frivillighet v/kommunaldirektør Næsse*
2. møte 2021 *tjenesteområdet oppvekst v/kommunaldirektør Auestad*

*Tidsrammen settes til 30-40 minutter inkludert tid for spørsmål.*

*Sekretariatet gis fullmakt til å invitere i en annen rekkefølge enn slik listen over kommunale ledere er satt opp dersom den som inviteres ikke har anledning til å stille i det aktuelle møtet.*

## **SAK 28/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 22.09.20**

36. Statusrapport pr. september 2020

37. «Henvendelser til kontrollutvalget» fra Veileder for sekretariat for kontrollutvalg- FKT

38. FKT – medlemsinformasjon september 2020

### **Behandling i kontrollutvalget 22.09.20:**

Utvalget hadde ingen merknader til referatsakene.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 22.09.20:**

*Referatsakene 36 – 38 blir tatt til orientering.*

**EVENTUELT**

Ingen saker ble meldt eller tatt opp.

**Neste møte: tirsdag 20.10.20, kl. 14.00**

Foreløpige saker: orientering fra kommunedirektøren, revisjonsplan, etterlevelseskontroll og uavhengighetserklæring fra revisor, valg av nytt revisjonsprosjekt.

Haugesund/Aksdal, 22.09.20

Gudvin Selsås  
Kontrollutvalgsleder

Odd Gunnar Høie  
Utvalgssekretær