



Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr. 5-22

Tid: 05.12.2022 kl. 10:00 – 13:40

Sted: Rådhuset - kommunestyresalen

Til stede: **Kontrollutvalget**

Ellen Birgitta Johansen, leder

Thorbjørn Nilssen, nestleder

Snorre Sundquist, medlem

Vidar Kvalnes Antonsen, varamedlem

Meldt Wenche Stenvoll, medlem

forfall: Elin Karlsen, medlem

Linn Tørseth Nilsen, varamedlem

Ragnar Olsen, varamedlem

Hilbjørg Wikstrøm, varamedlem

Ikke møtt: Kristina Grundt, varamedlem

Andre: **Kusek IKS (sekretariatet)**

Daglig leder Kate M. Larsen

Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann

Vefik IKS (revisjonen)

Revisjonssjef Aud Opgård

Forvaltningsrevisor Jørund Sagedal

Forvaltningsrevisor Bjørn-Christian Johansen

Komrev Nord IKS

Statsautorisert revisor Tove Kronstad Sundstrøm

(innleid av Vefik IKS)

Hammerfest kommune

Rådmann Leif Vidar Olsen

Forhenværende økonomisjef Tom Eirik Lunga

Regnskapssjef Solfrid Mortensen

Regnskapsrådgiver Martine Holm Enoksen

SAKSLISTE

- 27/22 Nummerert revisorbrev nr. 9: Ressurskrevende brukere - Manglende årsregnskap/årsberetning 2021 for Hammerfest kommune
- 28/22 Oppfølgingssak: Spørsmål om revisors uavhengighet til Hammerfest kommune og de to kommunale foretakene
- 29/22 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet
- 30/22 Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet - Forvaltningsrevisjonen Sikkerhet og beredskap
- 31/22 Forenklet etterlevelseskontroll - Regnskapsåret 2021 - Revisors uttalelse
- 32/22 Rapport etter forvaltningsrevisjon - Mobbing i grunnskolen - Kvalsund
- 33/22 Rapport etter forvaltningsrevisjon - Rus og psykisk helsevern
- 34/22 Status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon
- 35/22 Oppstart av forvaltningsrevisjon - Avvik og varsling
- 36/22 Orienteringssak - Valg av leverandør for undersøkelse av Hammerfest Havn KF vedrørende spørsmålet om dobbeltavtaler
- 37/22 Referatsaker Møte 5-22 Hammerfest

Leder Ellen Birgitta Johansen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent med følgende merknader:

- Vanskelig å sortere i møtedokumentene – etterlyser kurs i bruk av Adobe med mer
- Vanskelig språk i møtedokumentene
- Revisjonsstrategien for 2022 var satt på saklisten i foreløpig innkalling til dette møtet, men var ikke med som sak til dette møtet – Saken settes opp som sak på neste møte

Sakslisten ble godkjent uten merknader.

Valg av noen til å representere kontrollutvalget på møter i kommunestyret i desember 2022:

Leder i kontrollutvalget orienterte om at hun har meldt forfall til begge kommunestyremøtene i desember 2022.

Kontrollutvalget besluttet enstemmig at nestleder Thorbjørn Nilssen representerer kontrollutvalget på møter i kommunestyret i desember 2022, jf. kommuneloven § 23-2 andre ledd.

Om oversendelse av saker fra dette møtet til kommunestyret:

Kontrollutvalget besluttet at sekretariatet gis fullmakt til å sende sakene fra dette møtet i utvalget til kommunestyret uten at protokollen er godkjent av utvalget – likevel slik at vedtakene er godkjent av leder i kontrollutvalget. Dette for å sikre at sakene blir behandlet i kommunestyret på møte i desember 2022.

SAK 27/22 NUMMERERT REVISORBREV NR. 9: RESSURSKREVENDE BRUKERE - MANGLENDE ÅRSREGNSKAP/ÅRSBERETNING 2021 FOR HAMMERFEST KOMMUNE

Sekretariatets tilråding:

Vedrørende manglende årsregnskap og årsberetning 2021 for Hammerfest kommune:

Kontrollutvalget har per 28. november 2022 ikke mottatt grunnlagsdokumentasjon for å kunne gi uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 for Hammerfest kommune.

Kontrollutvalget ser med bekymring at kommunelovens frist for å vedta årsregnskap og årsberetning 2021 ikke er overholdt.

Kontrollutvalget rapporterer forholdet til kommunestyret.

Vedrørende nummerert revisorbrev nr. 9:

Kontrollutvalget viser til nummerert revisorbrev nr. 9 fra revisor til kontrollutvalget i Hammerfest kommune med kopi til kommunedirektøren. Kontrollutvalget følger opp det nummererte brevet på følgende måte:

- Kontrollutvalget ber kommunen om en skriftlig tilbakemelding til utvalget om forholdene som er tatt opp i det nummererte brevet, om disse er rettet, eller hvordan disse blir fulgt opp av kommunen. Dette gjelder også den korrespondanse som finnes mellom kommunen og revisor i tilknytning til det nummererte brevet og de forhold som dette brevet tar opp.
- Kontrollutvalget ber revisor om skriftlig tilbakemelding til utvalget om revisor sin oppfølging av brevet, samt om revisor vurderer at kommunen har rettet opp eller tilstrekkelig fulgt opp forholdene som tas opp i det nummererte brevet.
- Kontrollutvalget følger opp saken ytterligere når dokumentasjon fra revisor og kommunen er mottatt hos kontrollutvalget ved sekretariatet.

Behandling:

Rådmannen orienterte om saken:

Sekretariatet og kontrollutvalget stilte spørsmål underveis:

- Rådmannen redegjorde for tilskuddordningen
- Rådmannen innledet med å si at kommunen ikke har vært enig med revisjonen når det gjelder nummerert revisorbrev nr. 9 – Det vises i den sammenheng blant annet til epost fra rådmannen til kontrollutvalget
- Den praksis som kommunen har hatt har vært godkjent av revisjonen i flere år
- Kommunen har en dialog med revisjonen – og skal ha møte med revisjonen 5. desember 2022

- Mener at kommunen og revisjonen skal få ordnet dette i møte 5. desember 2022 – og at man skal klare å lande saken i møte med revisjonen
- Beløp er ikke feil, men er regnskapsført på feil ansvar – noen utgifter er ikke ført riktig i regnskapet
- Helsedirektoratet har vært involvert i saken, som har bedt kommunen og revisjonen om å komme fram til en løsning
- Kommunen måtte betale tilbake kr 2,9 mill. – Dette gjelder pensjonsfond
- Tilbakebetalinger vil ikke føre til svekket tilbud for ressurskrevende brukere
- Kommunen skal endre på sine rutiner
- Kommunen har hatt kontakt med Statsforvalteren, som har orientert om at Statsforvalteren ikke vurderer det slik at Hammerfest kommune kommer til å bli meldt inn i ROBEK på grunn av denne saken. Dette siden kommunen har en god økonomi. Det er imidlertid Kommunal- og distriktsdepartementet som avgjør dette.
- Kommunens årsregnskap vil ikke være ferdig revidert i år (2022)

Revisjonen v/ Komrev Nord orienterte:

- Revisjonen er enig i det rådmannen sier om denne saken, og har ikke noe å tilføye.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Sekretariatet fremmet følgende endring i sekretariatets tilrådning:

- Første del av første setning i første avsnitt endres til «*Kontrollutvalget har per 5. desember 2022 ikke mottatt...*»

Enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Vedrørende manglende årsregnskap og årsberetning 2021 for Hammerfest kommune:

Kontrollutvalget har per 5. desember 2022 ikke mottatt grunnlagsdokumentasjon for å kunne gi uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 for Hammerfest kommune.

Kontrollutvalget ser med bekymring at kommunelovens frist for å vedta årsregnskap og årsberetning 2021 ikke er overholdt.

Kontrollutvalget rapporterer forholdet til kommunestyret.

Vedrørende nummerert revisorbrev nr. 9:

Kontrollutvalget viser til nummerert revisorbrev nr. 9 fra revisor til kontrollutvalget i Hammerfest kommune med kopi til kommunedirektøren. Kontrollutvalget følger opp det nummererte brevet på følgende måte:

- Kontrollutvalget ber kommunen om en skriftlig tilbakemelding til utvalget om

forholdene som er tatt opp i det nummererte brevet, om disse er rettet, eller hvordan disse blir fulgt opp av kommunen. Dette gjelder også den korrespondanse som finnes mellom kommunen og revisor i tilknytning til det nummererte brevet og de forhold som dette brevet tar opp.

- Kontrollutvalget ber revisor om skriftlig tilbakemelding til utvalget om revisor sin oppfølging av brevet, samt om revisor vurderer at kommunen har rettet opp eller tilstrekkelig fulgt opp forholdene som tas opp i det nummererte brevet.
- Kontrollutvalget følger opp saken ytterligere når dokumentasjon fra revisor og kommunen er mottatt hos kontrollutvalget ved sekretariatet.

SAK 28/22 OPPFØLGINGSSAK: SPØRSMÅL OM REVISORS UAVHENGIGHET TIL HAMMERFEST KOMMUNE OG DE TO KOMMUNALE FORETAKENE

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til foreløpig orientering, i påvente av svar fra Kommunal- og distriktsdepartementet.

I henhold til kontrollutvalgets vedtak i sak 13/22 behandler kontrollutvalget denne saken på nytt i et senere møte på grunnlag av svar fra kommunens revisjon, svar fra departementet, samt utredning fra sekretariatet.

Inntil spørsmålet om revisor uavhengighet er avklart fra departementets side, behandler kontrollutvalget alle saker fra Hammerfest kommunes revisjon – Vefik IKS- med forbehold om at kommunens revisjon oppfyller kravene til revisors uavhengighet.

Kontrollutvalget rapporterer denne orienteringen til kommunestyret.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken:

- Sekretariatet orienterte om at det fortsatt finnes grunnlag til å stille spørsmål om revisjonens uavhengighet til Hammerfest kommune og dens to kommunale foretak.

Revisjonssjefen orienterte:

- Revisjonssjefen orienterte blant annet om at vedkommende fortsatt vurderer seg og revisjonen som uavhengig til Hammerfest kommune og dens to kommunale foretak. Revisjonssjefen viste til to uavhengighetsvurderinger som er oversendt til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til foreløpig orientering, i påvente av svar fra Kommunal- og distriktsdepartementet.

I henhold til kontrollutvalgets vedtak i sak 13/22 behandler kontrollutvalget denne saken på nytt i et senere møte på grunnlag av svar fra kommunens revisjon, svar fra departementet, samt utredning fra sekretariatet.

Inntil spørsmålet om revisor uavhengighet er avklart fra departementets side, behandler kontrollutvalget alle saker fra Hammerfest kommunes revisjon – Vefik IKS- med forbehold om at kommunens revisjon oppfyller kravene til revisors uavhengighet.

Kontrollutvalget rapporterer denne orienteringen til kommunestyret.

SAK 29/22 OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISORS VURDERING AV UAVHENGIGHET

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til sak 13/22 i utvalget, samt henvendelse til Kommunal- og distriktsdepartementet vedrørende spørsmål om revisors uavhengighet til Hammerfest kommune og dens to kommunale foretak.

Med forbehold tar kontrollutvalget til orientering oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet til Hammerfest kommune.

Behandling:

På forespørsel fra sekretariatet orienterte statsautorisert revisor fra Komrev Nord IKS om at Komrev Nord IKS er innleid av Vefik IKS.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til sak 13/22 i utvalget, samt henvendelse til Kommunal- og distriktsdepartementet vedrørende spørsmål om revisors uavhengighet til Hammerfest kommune og dens to kommunale foretak.

Med forbehold tar kontrollutvalget til orientering oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet til Hammerfest kommune.

SAK 30/22 OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS VURDERING AV UAVHENGIGHET - FORVALTNINGSREVISJONEN SIKKERHET OG BEREDSKAP

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget viser til sak 13/22 i utvalget, samt henvendelse til Kommunal- og distriktsdepartementet vedrørende spørsmål om revisors uavhengighet til Hammerfest kommune og dens to kommunale foretak.

Med forbehold tar kontrollutvalget til orientering oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet til Hammerfest kommune i tilknytning forvaltningsrevisjonen «Sikkerhet og beredskap».

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet saken.

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til sak 13/22 i utvalget, samt henvendelse til Kommunal- og distriktsdepartementet vedrørende spørsmål om revisors uavhengighet til Hammerfest kommune og dens to kommunale foretak.

Med forbehold tar kontrollutvalget til orientering oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet til Hammerfest kommune i tilknytning forvaltningsrevisjonen «Sikkerhet og beredskap».

SAK 31/22 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL - REGNSKAPSÅRET 2021 - REVISORS UTTAELSE

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 11.november 2022 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2021.

Kontrollutvalget registrerer at uttalelsen fra revisjonen er avgitt over fire måneder etter den lovbestemte frist.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon som sier at:

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Hammerfest kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i de vedtatte reglene for tildeling av tilskudd til private barnehager.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Hammerfest kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Behandling:

Sekretariatet stilte spørsmål til revisjonen om det er i henhold til regelverket at revisor avgir uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll før det foreligger revisjonsberetning for kommunens årsregnskap? Dette kunne ikke revisjonen gi et sikkert svar på.

Sekretariatet fremmet følgende tillegg til sekretariatets opprinnelige tilrådning:

- *Kontrollutvalgets vil understreke at utvalgets behandling av denne saken tar forbehold om avklaring av kommunen og de kommunale foretakene sin revisors uavhengighet.*

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning med tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets vil understreke at utvalgets behandling av denne saken tar forbehold om avklaring av kommunen og de kommunale foretakene sin revisors uavhengighet.

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 11.november 2022 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2021.

Kontrollutvalget registrerer at uttalelsen fra revisjonen er avgitt over fire måneder etter den lovbestemte frist.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon som sier at:

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Hammerfest kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i de vedtatte reglene for tildeling av tilskudd til private barnehager.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Hammerfest kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

SAK 32/22 RAPPORT ETTER FORVALTNINGSREVISJON - MOBBING I GRUNNSKOLEN - KVALSUND

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget viser til rapporten «Mobbing i grunnskolen - Kvalsund» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjonsrapport «Mobbing i grunnskolen - Kvalsund». Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.

Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger med bakgrunn i de funn som er gjort i undersøkelsen, herunder

- Sikrer at skolene har brukertilgang til pedagogiske kartleggingsverktøy
- Vedlikeholder og oppdaterer skolenes internettsider i henhold til intensjonene
- Oppdaterer ordensreglementet i grunnskolen
- Følger opp at elektronisk digital varslingsknapp på skolenes internettsider for å melde ifra om mobbing/krenkelser (§9A-saker) er i funksjon i tråd med målet om felles og lik praksis i Hammerfestskolen på området varslings og dokumentasjon av aktivitetsplikten
- Ivaretar integrert helelektronisk saksbehandling mellom skole og administrativ skoleeier

Behandling:

Forvaltningsrevisor orienterte om rapporten.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets vil understreke at utvalgets behandling av denne saken tar forbehold om avklaring av kommunen og de kommunale foretakene sin revisors uavhengighet.

Kontrollutvalget viser til rapporten «Mobbing i grunnskolen - Kvalsund» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjonsrapport «Mobbing i grunnskolen - Kvalsund». Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.

Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger med bakgrunn i de funn som er gjort i undersøkelsen, herunder

- Sikrer at skolene har brukertilgang til pedagogiske kartleggingsverktøy
- Vedlikeholder og oppdaterer skolenes internetsider i henhold til intensjonene
- Oppdaterer ordensreglementet i grunnskolen
- Følger opp at elektronisk digital varslingsknapp på skolenes internetsider for å melde ifra om mobbing/krenkelser (§9A-saker) er i funksjon i tråd med målet om felles og lik praksis i Hammerfestskolen på området varsling og dokumentasjon av aktivitetsplikten
- Ivaretar integrert helelektronisk saksbehandling mellom skole og administrativ skoleeier

SAK 33/22 RAPPORT ETTER FORVALTNINGSREVISJON - RUS OG PSYKISK HELSEVERN

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalgets vil understreke at utvalgets behandling av denne saken tar forbehold om avklaring av kommunen og de kommunale foretakene sin revisors uavhengighet.

Kontrollutvalget viser til rapporten «Rus og psykisk helsevern» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjonsrapport «Rus og psykisk helsevern». Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.

Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger med bakgrunn i de funn som er gjort i undersøkelsen, herunder

- Vurderer i hvilken grad kommunen har en tilstrekkelig kapasitet med hensyn til personell innenfor rus- og psykisk helsevern
- Vurderer tiltak som kan hjelpe brukerne til å gjennomføre individuelle planer
- Vurderer mulighetene for å styrke samarbeidet med legetjenesten samt NAV

Behandling:

Forvaltningsrevisor orienterte om rapporten.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Leder i kontrollutvalget fremmet følgende tilleggsforslag:

- I rapporten vises det til en brukerundersøkelse som kommunen skal gjennomføre. Kontrollutvalget ber kommunen orientere kontrollutvalget når undersøkelsen er utført.

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning og leders tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets vil understreke at utvalgets behandling av denne saken tar forbehold om avklaring av kommunen og de kommunale foretakene sin revisors uavhengighet.

Kontrollutvalget viser til rapporten «Rus og psykisk helsevern» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering.

I rapporten vises det til en brukerundersøkelse som kommunen skal gjennomføre. Kontrollutvalget ber kommunen orientere kontrollutvalget når undersøkelsen er utført.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjonsrapport «Rus og psykisk helsevern». Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.

Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger med bakgrunn i de funn som er gjort i undersøkelsen, herunder

- *Vurderer i hvilken grad kommunen har en tilstrekkelig kapasitet med hensyn til personell innenfor rus- og psykisk helsevern*
- *Vurderer tiltak som kan hjelpe brukerne til å gjennomføre individuelle planer*
- *Vurderer mulighetene for å styrke samarbeidet med legetjenesten samt NAV*

SAK 34/22 STATUS PÅ BESTILLING OG LEVERING AV FORVALTNINGSREVISJON

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon om status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Revisjonen orienterte.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Leder i kontrollutvalget fremmet følgende tilleggsforslag:

- *Kontrollutvalget minner om at forvaltningsrevisjonen «Mobbing i grunnskolen» hører med til forvaltningsrevisjoner som skulle leveres i gamle Kvalsund kommune. De medgåtte timene til*

disse forvaltningsrevisjonene skal etter kontrollutvalgets mening ikke tas inn i timetallet for inneværende periode.

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning og leders tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon om status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon til orientering.

Kontrollutvalget minner om at forvaltningsrevisjonen «Mobbing i grunnskolen» hører med til forvaltningsrevisjoner som skulle leveres i gamle Kvalsund kommune. De medgåtte timene til disse forvaltningsrevisjonene skal etter kontrollutvalgets mening ikke tas inn i timetallet for inneværende periode.

SAK 35/22 OPPSTART AV FORVALTNINGSREVISJON - AVVIK OG VARSLING

Sekretariatets tilrådning:

Med henvisning til plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 vedtar kontrollutvalget å sette i gang forvaltningsrevisjonen «Avvik og varsling» med de forutsetninger som framgår av saksframlegget.

Kontrollutvalget ber kommunes revisor (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen åtte uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Med henvisning til plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 vedtar kontrollutvalget å sette i gang forvaltningsrevisjonen «Avvik og varsling» med de forutsetninger som framgår av saksframlegget.

Kontrollutvalget ber kommunes revisor (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen åtte uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

SAK 36/22 ORIENTERINGSSAK - VALG AV LEVERANDØR FOR UNDERSØKELSE AV HAMMERFEST HAVN KF VEDRØRENDE SPØRSMÅLET OM DOBBELTAVTALER

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen om anskaffelsesprosessen og valg av leverandør til orientering. Kontrollutvalget forutsetter at eventuelle vesentlige endringer i undersøkelsen rapporteres fra sekretariatet til kontrollutvalget v/leder i utvalget.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om anskaffelsesprosessen og valg av leverandør til orientering.

Kontrollutvalget forutsetter at eventuelle vesentlige endringer i undersøkelsen rapporteres fra sekretariatet til kontrollutvalget v/leder i utvalget.

SAK 37/22 REFERATSAKER MØTE 5-22 HAMMERFEST

1. Referatsak 5/22

Særutskrift: Vedtak i kommunestyret – nyvalg kontrollutvalget,
datert 25.10.2022

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 5/22 tas til orientering.

Behandling:
Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Referatsak 5/22 tas til orientering.

2. Referatsak 6/22

Innkalling og saksliste til ekstraord. generalforsamling i Finnmark Ressursselskap AS,
datert 14.10.2022

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 6/22 tas til orientering.

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte om at kontrollutvalget i henhold til kommuneloven har møterett i eierorgan (generalforsamlinger/representantskap) i selskap som kommunen er eier av/medeier i.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 6/22 tas til orientering.

3. Referatsak 7/22

Hammerfest Havn KF - Tertialrapport 2-2022

- Tertialrapporten
- Kommunedirektørens saksframlegg til kommunestyret

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 7/22 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 7/22 tas til orientering.

4. Referatsak 8/22

**Interpellasjon Hammerfest Havn KF og Hammerfest Terminalen AS,
Kommunestyremøte 15.09.2022**

- Interpellasjonen
- Protokollen fra kommunestyremøte 15.09.2022

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 8/22 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 8/22 tas til orientering.

5. Referatsak 9/22

Hammerfest Havn KF - Økonomiplan 2023-2026 – Budsjett 2023

- Økonomiplan/budsjett
- Kommunedirektørens saksframlegg til kommunestyret

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 9/22 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 9/22 tas til orientering.

6. Referatsak 10/22

Møte i kommunestyret 13.10.2022 – Referatsaker

- Referatsak om brev til kommunestyret fra kontrollutvalget

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 10/22 tas til orientering.

Behandling:

Leder i kontrollutvalget fremmet følgende tilleggsforslag:

- *Kontrollutvalget ber ordfører om å møte i neste møte i kontrollutvalget for å orientere om kommunestyrets saksbehandling av sakene fra kontrollutvalget til kommunestyret om utredning av revisjonsordning, sak om sammenslåing av Vefik IKS og Komrev Nord IKS, samt brev til fra kontrollutvalget til kommunestyret om den sistnevnte saken.*

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning og leder sitt tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt:

Vedtak:

Referatsak 10/22 tas til orientering.

Kontrollutvalget ber ordfører om å møte i neste møte i kontrollutvalget for å orientere om kommunestyrets saksbehandling av sakene fra kontrollutvalget til kommunestyret om utredning av revisjonsordning, sak om sammenslåing av Vefik IKS og Komrev Nord IKS, samt brev til fra kontrollutvalget til kommunestyret om den sistnevnte saken.

Møtet hevet kl. 13:40

Ellen Birgitta Johansen / sign.
leder

Thorbjørn Nilssen / sign.
nestleder

Snorre Sundquist / sign.
medlem

Vidar Kvalnes Antonsen / sign.
varamedlem

Tom Øyvind Heitmann / sign.
rådgiver/sekretær