



Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

KONTROLLUTVALGSMØTE

Møtestart: 11.03.2024 kl. 10:00
Møtested: Rådhuset - formannskapssalen

Saksliste:

- 12/24 Orientering om innmelding av Hammerfest kommune i ROBEK
- 13/24 Orientering om leieavtaler med ASCO, jf. vedtak i sak 4/24
- 14/24 Forenklet etterlevelsесonroll – regnskapsåret 2023 – Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering
- 15/24 Status på forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - per mars 2024
- 16/24 Prosjektskisse - Undersøkelse - Hammerfest Parkering KF
- 17/24 Oppstart av eierskapskontroll - Eierskapsforvaltning i nye Hammerfest kommune
- 18/24 Prosessmøte 1 - Arbeid med risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028
- 19/24 Henvendelse fra innbygger - Akkarfjord Hostel
- 20/24 Årsplan og møteplan 2024
- 21/24 Referatsaker - KU-møte 2-24 KU Hammerfest



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	11. mars 2024	J.nr:	KUSEK01252

Sak 12/24

ORIENTERING OM INNMELDING AV HAMMERFEST KOMMUNE I ROBEK

Saksdokumenter:

- Utklipp fra kommunens hjemmeside - Møte i kommunestyret 7. mars 2024
- Utdrag fra protokoll fra formannskapsmøte 15. februar 2024
- Innmelding i ROBEK og orientering om regelverk - Hammerfest kommune, datert 20. februar 2024
- Melding fra Statsforvalteren i Troms og Finnmark, datert 20. februar 2024
- Vadsø, Hammerfest, Kautokeino, Måsøy, Nordkapp og Porsanger - Spørsmål om registrering i ROBEK, datert 19. februar 2024
- Pressemelding - Innmelding av Hammerfest kommune i ROBEK, datert 15. februar 2024
- Innmelding i ROBEK - Hammerfest Hámmerfeastta kommune, datert 14. februar 2024
- Registreringsskjema ROBEK, datert 14. februar 2024
- Kommuneloven kapittel 28 - Statlig kontroll med kommuner og fylkeskommuner med økonomisk ubalanse

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget ser behov for å holde seg oppdatert på utviklingen og ber om en ny orientering på et senere møte.

Saksopplysninger:

I brev fra Statsforvalteren i Troms og Finnmark (datert 20. februar 2024) er Hammerfest kommune blitt informert om at kommunen er meldt inn i ROBEK. Dette i henhold til kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav a (driftsbudsjettet er vedtatt med et merforbruk) og bokstav b (driftsdelen i økonomiplanen er vedtatt med et merforbruk), samt i henhold til kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav f, på bakgrunn av forsinket vedtak av årsregnskapet for 2022.

Innmelding i ROBESK innebærer at kommunens vedtak om å ta opp lån skal godkjennes av Statsforvalteren, jf. kommuneloven § 28-3 andre ledd. Det samme gjelder vedtak om å inngå avtale om leie av varige driftsmidler hvor leieavtalen kan påføre kommunen utgifter ut over de fire neste budsjettårene.

Sekretariatet viser for øvrig til de vedlagte dokumentene i saken.

Sekretariatet har invitert kommunedirektøren til å orientere kontrollutvalget i sakens anledning.

Sekretariatets vurdering:

I henhold til kommuneloven § 23-2 (kontrollutvalgets ansvar og myndighet) skal kontrollutvalget blant annet påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, samt at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.

Orienteringer i kontrollutvalget om kommunens økonomiforvaltning er et av flere verktøy som kontrollutvalget kan bruke for å gjennomføre dette påseansvaret.

Sekretariatet viser til vedlagte dokumenter i saken, og tilrår at kontrollutvalget tar informasjonen til orientering, samt at kontrollutvalget holder seg oppdatert på utviklingen, og ber om en ny orientering på et senere møte.

Møte i Kommunestyret den 07.03.2024

Utvalg:	Kommunestyret
Dato:	07.03.2024 09:00 - 15:00
Møtested:	Hammerfest rådhus, kommunestyresalen
Status:	Innkallingen er sendt

Saksliste



24/06 - 24/5565 - Vadsø, Hammerfest, Kautokeino, Måsøy, Nordkapp og Porsanger kommuner – spørsmål om registrering i ROBEK

Journaldato: 29.02.2024 Avsender(e): Kommunal- og distriktsdepartementet

2 dokumenter

▼ [Vis detaljer](#)

[Gå til journalposten](#) | [Gå til arkivsaken](#)



24/07 - 24/5029 - Innmelding i ROBEK

Journaldato: 15.02.2024 Avsender(e): Statsforvalteren i Troms og Finnmark

3 dokumenter

▼ [Vis detaljer](#)

[Gå til journalposten](#) | [Gå til arkivsaken](#)

IP

24/08 - 23/35391 - Vurdering av brudd på ROBEK-regler - årsregnskap 2022 - Vadsø, Hammerfest, Kautokeino, Måsøy, Nordkapp og Porsanger kommuner

Journaldato: 20.12.2023 Avsender(e): STATSFORVALTEREN I TROMS OG FINNMARK

Dokumentet er offentlig, men ikke publisert. Ta kontakt for nærmere informasjon.

▼ [Vis detaljer](#)

[Gå til journalposten](#) | [Gå til arkivsaken](#)

Be om innsyn



24/09 - 24/5751 - Innmelding i ROBEK og orientering om regelverk

Journaldato: 21.02.2024 Avsender(e): Statsforvalteren i Troms og Finnmark

2 dokumenter

▼ [Vis detaljer](#)

[Gå til journalposten](#) | [Gå til arkivsaken](#)

Møteprotokoll

Utvalg	Formannskapet
Møtested	Hammerfest rådhus, kommunestyresalen
Dato	15.02.2024
Tidspunkt	kl 10:00 - 14:30

Fremmøtte

Berit Hågensen	Medlem	Parti	Ap
Terje Wikstrøm	Medlem		Ap
Arne Reidar Myrseth	Medlem		FrP
Terje Rogde	Ordfører		H
Jan Tore Kvalnes	Varaordfører		PN
Aud Marie Tandberg	Medlem		R
Elisabeth Rønning	Medlem		SV

Forfall

Marianne Simonsen	Parti	Varamedlem	Parti
Heidi Marie Mauno Sletten	H	Kjetil Kvamme	H
	PN	Kurt Alfred Methi	PN

Fra administrasjonen møtte

Arve Solvi Paulsen
Christer Ringheim
Elisabeth Paulsen
Espen Rønning
Gyri Krogh
Luis Alejandro Vargas Moleres
Mia Suh Nissen
Odd Edvardsen

Stilling

kommunalsjef oppvekst og kultur
assisterende kommunedirektør
kommunedirektør
kommuneadvokat
kommunalsjef helse og omsorg
økonomisjef
advokat
samfunnsutviklingssjef

Formannskapet var beslutningsdyktig med 9 (av 9) representanter til stede.

Innkalling - godkjent

Organet vedtok med 8 mot 1 stemme (Terje Wikstrøm - AP) å sette sak om avtaleutkast fra ASCO til Hammerfest Terminalen på sakslisten som sak PS 23/24.

Saksliste - godkjent

Muntlige orienteringer om status omstillingsprosjekt og status økonomi ble gitt formannskapet i møtet i administrasjonsutvalget.

Side 1 av 11

Spørsmål besvart i møtet:

Terje Wikstrøm (AP):

Formannskapet ble innkalt til formøte i dag kl. 0830. Umiddelbart etter at vi var ferdige kl. 09.00 kom en nyhetssak i iFinnmark om at kommunen var meldt inn i Robek, med tilsvar fra ordfører hvor skyld allerede er plassert. Spørsmålet blir da om media var varslet om saken på forhånd, altså før formannskapet ble orientert?

Spørsmålet ble besvart av ordfører Terje Rogde.



Statsforvalteren i Troms og Finnmark

Romssa ja Finnmárkku stáhtahálddašeadji
Tromssan ja Finmarkun staatinhallittija

Vår dato:

20.02.2024

Vår referanse

2023/946

Deres dato:

Deres referanse

Hammerfest kommune - Hámmerfeastta suohkan
Postboks 1224
9616 HAMMERFEST

Telefonnummer til saksbehandler
Gøril Toresen, 77642088

Innmelding i ROBEK og orientering om regelverk - Hammerfest kommune - Hámmerfeastta suohkan

Vi viser til tidligere oversendt kopi av vårt brev til Kommunal- og distriktsdepartementet 14. februar 2024 vedrørende innmelding av Hammerfest kommune - Hámmerfeastta suohkan i ROBEK. Viser også til brev fra Kommunal- og distriktsdepartementet 19. februar 2024 med svar på spørsmål om registrering i ROBEK.

Grunnlag for innmelding

I henhold til kommuneloven § 14-4 skal økonomiplan og årsbudsjettet settes opp i balanse. I forbindelse med gjennomgang av budsjett- og økonomiplan 2024-2027 har Statsforvalteren funnet at kommunen har vedtatt innsparinger i årene 2024-2027 på til sammen 140 mill. kr. Innsparingene ble lagt til rammeområdet Sentraladministrasjon, men i tiltaksbeskrivelsen fremkommer det at den endelige fordelingen på ulike rammer skal behandles politisk senest 2. mai 2024. Ufordelte innsparingskrav regnes som et merforbruk, og er grunnlag for innmelding i ROBEK. Hammerfest kommune - Hámmerfeastta suohkan ble derfor meldt inn i ROBEK i henhold til kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav a og b. I tillegg ble kommunen 19. februar 2024 registret i ROBEK i henhold til kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav f, på bakgrunn av forsinket vedtak av årsregnskapet for 2022.

Statsforvalteren vil i dette brevet gi en oversikt over relevant regelverk for kommuner i ROBEK og si noe om hvordan Statsforvalteren vil følge opp kommunen fremover.

Regler om statlig kontroll av kommuner i økonomisk ubalanse fremgår av kommuneloven § 28.

Lovlighetskontroll av vedtak om årsbudsjett

I henhold til kommuneloven § 28-3 første ledd skal Statsforvalteren kontrollere lovligheten av vedtak om årsbudsjett truffet av kommunen. Vi har mottatt budsjett- og økonomiplan 2024-2027, og vil gjøre lovlighetskontroll av denne innen utgangen av mars måned.

Godkjenning av låneopptak

E-postadresse:
sftfpost@statsforvalteren.no
Sikker melding:
www.statsforvalteren.no/melding

Postadresse:
Postboks 700
9815 Vadsø

Besøksadresse:
Strandvegen 13, Tromsø
Damsveien 1, Vadsø

Telefon: 78 95 03 00
www.statsforvalteren.no/tf
Org.nr. 967 311 014



I henhold til kommuneloven § 28-3 andre ledd skal vedtak om å ta opp lån godkjennes av Statsforvalteren. Det samme gjelder vedtak om å inngå avtale om leie av varige driftsmidler hvor leieavtalen kan påføre kommunen utgifter ut over de fire neste budsjettårene. Dette betyr at godkjenning av låneopptak for 2024 i henhold til kommunestyrets budsjettvedtak fra desember, vil bli behandlet av Statsforvalteren i forbindelse med lovlighetskontrollen av årsbudsjettet 2024.

Statsforvalteren godkjenner vedtak om å ta opp lån ved å fastsette en øvre ramme for låneopptak for budsjettåret. Hvis kommunen har ledige ubrukte lånemidler, skal det vurderes om rammen for årets låneopptak skal reduseres. Statsforvalteren kan fastsette vilkår for bruken av lånerammen hvis det er nødvendig av hensyn til kommunens økonomi.

En avtale om lån er ikke gyldig hvis långiveren forstod, eller burde forstått, at låneopptaket går ut over lånerammen, eller er i strid med vilkår for bruk av lånerammen som Statsforvalteren har fastsatt. Leieavtalen er ikke gyldig før Statsforvalteren har godkjent vedtak om å inngå avtalen.

I henhold til kommuneloven § 28-4 første ledd skal kommunen før avtaler inngås, orientere avtaleparten om at vedtak om lån og langsiktige leieavtaler skal godkjennes av Statsforvalteren. Før avtaleinngåelse skal kommunen også dokumentere over avtaleparten at avtalen er innenfor lånerammen, og at eventuelle vilkår for bruken av lånerammen som Statsforvalteren har fastsatt, er oppfylt.

Tiltaksplan

I henhold til kommuneloven § 28-4 har kommunen en plikt til å fastsette en tiltaksplan som skal sikre at økonomien bringes i balanse. Tiltaksplanen omfatter både budsjetttiltak og administrative tiltak som er nødvendig for å forbedre økonomistyringen. Kommunen har også en plikt til å gjennomføre tiltakene (aktivitetsplikt).

Det er ingen krav til hvordan en slik tiltaksplan skal se ut, men Statsforvalteren vil sterkt anbefale at tiltaksplanen skilles ut som et selvstendig dokument eller som en egen del i økonomiplanen. En tiltaksplan skal være en plan med konkrete tiltak for å bedre balanse og handlingsrom i økonomien sammenliknet med tidligere år, og bør minimum inneholde en tabelldel med spesifikasjoner av vedtatte tiltak.

Statsforvalteren vil videre understreke at det er viktig at kommunen følger nøye med på om planlagte tiltak har ønsket effekt, slik at man om nødvendig kan justere eller vedta ytterligere tiltak hvis det blir nødvendig.

I henhold til kommuneloven § 28-4 tredje ledd skal tiltaksplanen **vedtas av kommunestyret innen 30. juni 2024**. Tiltaksplanen skal sendes Statsforvalteren til orientering.

Utmelding

I henhold til kommuneloven § 28-5 første ledd skal kommuner som er ført inn i ROBES-registeret etter § 28-1 første ledd bokstav a meldes ut av ROBES hvis driftsbudsjettet påfølgende år er vedtatt uten merforbruk. Kommuner som er ført inn i ROBES-registeret etter § 28-1 første ledd bokstav b skal meldes ut av ROBES hvis driftsdelen i økonomiplanen for påfølgende år vedtas uten merforbruk. Kommuner som er meldt inn i ROBES etter § 28-1



første ledd bokstav f skal meldes ut av ROBEK hvis årsregnskapet til kommunekassen for påfølgende år er vedtatt innen fristen.

Dette betyr at Hammerfest kommune - Hámmerfeastta suohkan tidligst vil kunne meldes ut av ROBEK hvis budsjett- og økonomiplan 2025-2028 vedtas uten merforbruk.

Statsforvalterens øvrige oppfølging av kommunen

Periodiske økonomirapporter

Som et ledd i oppfølgingen av kommunen skal periodiske økonomirapporter med kommunestyrets vedtak sendes til Statsforvalteren.

ROBEK-møte

Statsforvalteren tar sikte på at det avholdes et ROBEK-møte våren 2024. Tema for et slikt møte vil blant annet være kommunens økonomiske situasjon med spesielt fokus på planlagte tiltak fremover for å bedre budsjettbalansen.

Vi vi ta kontakt med kommunen for å avtale et passende tidspunkt for et slikt møte.

Med hilsen

Jan-Peder Andreassen (e.f.)
fagdirektør

Gøril Toresen
seniorrådgiver

Dokumentet er elektronisk godkjent

Kopi til:

KomRev Nord

Sjøgata 3

9405

HARSTAD

Fra: Gøril Toresen <gotor@statsforvalteren.no>

Sendt: 20.02.2024 14:49:40

Til: Postmottak Hammerfest Kommune <postmottak@hammerfest.kommune.no>

Emne: Melding fra Statsforvalteren

Vår ref 2023/946

Vennlig hilsen

Gøril Toresen | seniorrådgiver

e-post: gotor@statsforvalteren.no



Statsforvalteren i Troms og Finnmark
Postboks 700
9815 VADSØ

Deres ref

Vår ref
22/1967-85

Dato
19. februar 2024

Vadsø, Hammerfest, Kautokeino, Måsøy, Nordkapp og Porsanger kommuner – spørsmål om registrering i ROBEK

Vi viser til brev fra Statsforvalteren i Troms og Finnmark den 19. desember 2023 med vurdering av om ovennevnte kommuner, som oppfyller vilkåret for registrering i ROBEK etter kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav f, likevel ikke skal registreres i ROBEK jf. kommuneloven § 28-1 andre ledd.

Innledning

Statsforvalteren ble orientert av Vest-Finnmark kommunerevisjon (VEFIK) 1. juni 2023 om at de var forsinket med revisjon av årsregnskapene til kommunene på grunn av dataangrepet på både VEFIK og kommuner i Finnmark. Kommunene fikk ikke vedtatt sine årsregnskaper for 2022 innen fristen ved utgangen av juni 2023. Alle kommunene vedtok årsregnskapet i løpet av 2023.

Statsforvalteren anbefaler at kommunene ikke meldes inn i ROBEK. Bakgrunnen for anbefalingen er at forsinkelsen skjedde på grunn av en ekstraordinær omstendighet og at statsforvalteren ut fra kommunenes årsbudsjett og økonomiplan for 2023-2026 mente at det ikke er behov for statlig kontroll med kommunenes økonomi.

Lovbestemmelsene

Kommuneloven § 14-3 andre ledd slår fast at årsregnskapene til kommunene skal vedtas senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

I henhold til kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav f skal en kommune som ikke har vedtatt årsregnskapet innen fristen, bli innmeldt i ROBEK.

Postadresse
Postboks 8112 Dep
0032 Oslo
postmottak@kdd.dep.no

Kontoradresse
Akersg. 59
www.kdd.dep.no

Telefon*
22 24 90 90
Org.nr.
972 417 858

Avdeling
Kommunalavdelingen

Saksbehandler
Arild Kormeseth
22 24 72 14

Departementet kan imidlertid bestemme at en kommune likevel ikke skal registreres i ROBEK. Forutsetningen er at det åpenbart ikke er behov for statlig kontroll med kommunens budsjett og låneopptak, jf. kommuneloven § 28-1 andre ledd.

Departementets vurderinger

Utgangspunktet er at kommunene oppfyller kriteriet for innmelding i ROBEK siden kommunene ikke har vedtatt årsregnskapet innen fristen, jf. kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav f.

I vurderingen av om kommuneloven § 28-1 andre ledd gir grunnlag for å ikke melde kommunene i inn ROBEK, har departementet lagt til grunn kommunenes økonomiske stilling og utvikling slik den framstår i vedtatt årsbudsjetter og økonomiplaner for 2024-2027, samt årsregnskaper og tertialrapporter til de aktuelle kommunene.

Vadsø kommune

Departementet slutter seg til statsforvalterens konklusjon om at det ikke er behov for statlig kontroll med kommunens budsjett og låneopptak. Departementet legger vekt på at kommunen har positive netto driftsresultater og oppbygging av nivået på disposisjonsfondet i planperioden 2024-2027. Departementet benytter derfor hjemmelen til å unnlate innmelding av Vadsø kommune i ROBEK, jf. § 28-1 andre ledd.

Måsøy kommune

Departementet slutter seg til statsforvalterens konklusjon om at det ikke er behov for statlig kontroll med kommunens budsjett og låneopptak. Departementet legger vekt på at kommunen samlet sett har positive netto driftsresultater og et disposisjonsfond som er av en betydelig størrelse gjennom planperioden 2024-2027. Departementet benytter derfor hjemmelen til å unnlate innmelding av Måsøy kommune i ROBEK, jf. § 28-1 andre ledd.

Kautokeino kommune

Departementet viser til at kommunen budsjetterer med betydelige negative netto driftsresultater for hvert av årene i planperioden 2024-2027. For å finansiere ubalansen i driften, legger kommunen opp til å bruke en betydelig del av disposisjonsfondet. Kommunen har de siste årene investert betydelig og kommunens gjeldsgrad er høy. Departementets vurdering ut fra ovennevnte er at Kautokeino kommunes økonomiske utvikling ikke er bærekraftig.

Departementet mener at det ikke er åpenbart at det ikke er behov for statlig kontroll med Kautokeino kommunes budsjett og låneopptak. Departementets vurdering er at vilkåret i kommuneloven § 28-1 andre ledd for å unnlate innmelding i ROBEK, ikke er oppfylt.

Kautokeino kommune registreres i ROBEK, jf. kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav f.

Nordkapp kommune

Departementet viser til at kommunen budsjetterer med negative netto driftsresultater i hele planperioden 2024-2027, som finansieres med bruk av disposisjonsfond. Det fører til at disposisjonsfondet blir betydelig redusert utover i planperioden. Departementets vurdering ut fra ovennevnte er at Nordkapp kommunes økonomiske utvikling ikke er bærekraftig.

Departementet mener at det ikke er åpenbart at det ikke er behov for statlig kontroll med Nordkapp kommunes budsjett og låneopptak. Departementets vurdering er at vilkåret i kommuneloven § 28-1 andre ledd for å unnlate innmelding i ROBEK, ikke er oppfylt.

Nordkapp kommune registreres i ROBEK, jf. kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav f.

Porsanger kommune

Porsanger kommune er allerede registrert i ROBEK på grunn av merforbruk etter kommuneloven § 28-1 første ledd bokstavene c og d. Departementet har hjemmel til å unnlate å melde kommuner som ikke er i ROBEK, inn i ROBEK. Hjemmelen omfatter ikke å gjøre unntak for enkeltvilkår for kommuner som allerede er registrert i ROBEK.

Porsanger kommune registreres i tillegg på bokstav f på grunn av brudd på regnskapsfristen.

Hammerfest kommune

Departementet viser til brev fra Statsforvalteren i Troms og Finnmark den 14. februar 2024 hvor det slås fast at Hammerfest kommune oppfyller vilkårene for innmelding i ROBEK, jf. kommuneloven § 28-1 første ledd bokstavene a og b. Statsforvalteren peker på at kommunens økonomiske situasjon er mer alvorlig enn tidligere lagt til grunn. Kommunen er derfor registrert i ROBEK etter kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav a og b.

Hammerfest kommune registreres i tillegg på bokstav f på grunn av brudd på regnskapsfristen.

Departementets avgjørelser er endelige og kan ikke påklages.

Med hilsen

Otto Leirbukt (e.f.)
avdelingsdirektør

Arild Kormeseth
seniorrådgiver

Dokumentet er elektronisk signert og har derfor ikke håndskrevne signaturer

Kopi

Hammerfest kommune
Karášjohka - Karasjok kommune
Måsøy kommune
Nordkapp kommune
Porsanger - Porsáŋgu - Porsanki kommune
Vadsø kommune

Emne: Til redaksjonen: PM fra Hammerfest kommune | Innmelding av Hammerfest kommune i ROBEK

Kopi: Arve Solvi Paulsen <Arve.Paulsen@hammerfest.kommune.no>, Elisabeth Paulsen <Elisabeth.Paulsen@hammerfest.kommune.no>, Odd Reidar Edvardsen <Odd.Edvardsen@hammerfest.kommune.no>, Trude Klaussen <Trude.Klaussen@hammerfest.kommune.no>, Luis Alejandro Vargas Molerres <Luis.Alejandro.Vargas.Molerres@hammerfest.kommune.no>, Gyri Elisabeth Hamnes Krogh <Gyri.Krogh@hammerfest.kommune.no>, Håvard Hargaut-Jensen <Havard.Hargaut-Jensen@hammerfest.kommune.no>, Elisabeth Paulsen <Elisabeth.Paulsen@hammerfest.kommune.no>, Christer Ringheim <rinchr@hammerfest.kommune.no>, Jan Tore Kvalnes <JanTore.Kvalnes@hammerfest.kommune.no>, Terje Rogde <Terje.Rogde@hammerfest.kommune.no>, Servicekontoret <servicekontoret@hammerfest.kommune.no>

Til: 'Allan Klo' <allan.klo@nrk.no>, 'Avisa Hammerfestingen' <post@hammerfestingen.no>, 'iFinnmark.no' <redaksjonen@ifinnmark.no>, 'NRK Finnmark' <finnmark@nrk.no>, Sagat - redaksjonen (avisa@sagat.no) <avisa@sagat.no>, VG <tiltak@vg.no>

Sendt: 15.02.2024 09:11:54

Fra: Eilert Sundt <Eilert.Sundt@hammerfest.kommune.no>

<https://hammerfest.kommune.no/politikk-og-organisasjon/innsyn/pressemeldinger/innmelding-av-hammerfest-kommune-i-robek.30082.aspx>

Innmelding av Hammerfest kommune i ROBEK

Hammerfest kommune ble i går ettermiddag informert av statsforvalteren i Troms og Finnmark om at Hammerfest kommune meldes inn i Register om betinget godkjenning og kontroll (ROBEK)

I forbindelse med gjennomgang av Hammerfest kommunes budsjett- og økonomiplan 2024-2027 har Statsforvalteren funnet at kommunen har vedtatt uspesifiserte innsparinger i årsbudsjettet og økonomiplanen for 2024-2027. Kommunen har i sin liste over valgte tiltak i driftsbudsjettet vedtatt tiltaket «Omstillingsprosess 2024 og påfølgende år» med planlagt innsparing på 20 mill. kr. i 2024, og 40 mill. kr. i hvert av årene 2025, 2026 og 2027. Innsparingene er ikke fordelt ned på rammene slik

kommuneloven krever. I henhold til kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav a og b skal da Hammerfest kommune meldes inn i ROBEK.

Dette betyr at kommunen blir underlagt statlig kontroll med årsbudsjett, låneopptak og langsiktige leieavtaler. Det skal utarbeides en tiltaksplan som sikrer at økonomien bringes i balanse i samarbeid med Statsforvalteren.

Hammerfest kommune står i en alvorlig økonomisk situasjon og har allerede startet en omstillingsprosess for å redusere forbruk og gjeld, og få en bærekraftig økonomi. Denne jobben skal vi nå fortsette med sammen med Statsforvalteren.

Kontaktperson for mediahenvendelser

Kommunedirektør

Elisabeth Paulsen

E-post : [Send e-post](#)

Telefon : [78 40 25 05](#)

Mobil : [481 38 033](#)

Vennlig hilsen

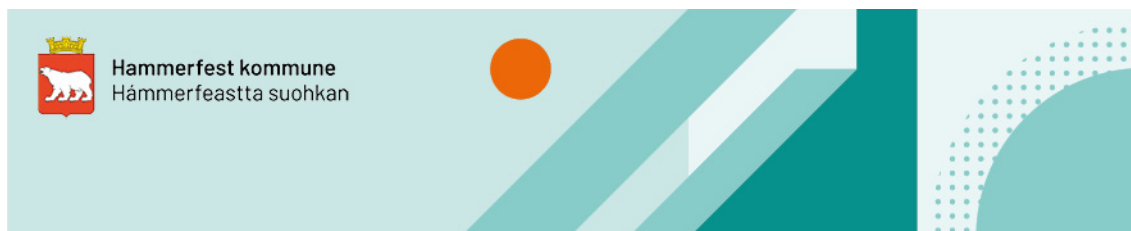
Eilert Sundt

kommunikasjonsrådgiver

Hammerfest kommune

T 78 40 25 64 | M 480 28 670

hammerfest.kommune.no





Statsforvalteren i Troms og Finnmark

*Romssa ja Finnmárkku stáhtahálddašeaddji
Tromssan ja Finmarkun staatinhallittija*

Vår dato:

14.02.2024

Vår referanse

2024/535

Deres dato:

Deres referanse

Kommunal- og distriktsdepartementet
Postboks 8112 Dep
0032 OSLO

Telefonnummer til saksbehandler
Gøril Toresen, 77642088

Innmelding i ROBEK - Hammerfest Hámmerfeastta kommune

Vi viser til brev til Kommunal- og distriktsdepartementet av 19. desember 2023 med vurdering av brudd på ROBEK-regler.

I forbindelse med gjennomgang av Hammerfest Hámmerfeastta kommunes budsjett- og økonomiplan 2024-2027 har Statsforvalteren funnet at kommunen har vedtatt uspesifiserte innsparinger i årsbudsjettet og økonomiplanen for 2024-2027. Kommunen har i sin liste over valgte tiltak i driftsbudsjettet vedtatt tiltaket «Omstillingsprosess 2024 og påfølgende år» med planlagt innsparing på 20 mill. kr. i 2024, og 40 mill. kr. i hvert av årene 2025, 2026 og 2027. Innsparingene er ikke fordelt ned på rammene slik kommuneloven krever.

I henhold til kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav a og b skal Hammerfest Hámmerfeastta kommune meldes inn i ROBEK. Etter at vi sendte brev til dere den 19. desember er vi, gjennom vår dialog med kommunen, blitt klar over at kommunens økonomiske situasjon er mer alvorlig enn det som lå til grunn for vår vurdering da. På denne bakgrunn kan det ikke konkluderes med at det åpenbart ikke er behov for å kontrollere kommunens årsbudsjett og låneopptak.

Med hilsen

Jan-Peder Andreassen (e.f.)
fagdirektør

Gøril Toresen
seniorrådgiver

Dokumentet er elektronisk godkjent

Vedlegg:

- 1 ROBEK-skjema Hammerfest Hámmerfeastta kommune - bokstav a og b

E-postadresse:
sftfpost@statsforvalteren.no
Sikker melding:
www.statsforvalteren.no/melding

Postadresse:
Postboks 700
9815 Vadsø

Besøksadresse:
Strandvegen 13, Tromsø
Damsveien 1, Vadsø

Telefon: 78 95 03 00
www.statsforvalteren.no/tf
Org.nr. 967 311 014



Kopi til:

Hammerfest kommune - Hámmerfeastta suohkan

Postboks 1224

9616

HAMMERFEST

REGISTRERINGSSKJEMA ROBEK

Register for betinget godkjenning og kontroll

Kommunenavn: Hammerfest
Hammerfest

Statsforvalteren i: Troms og Finnmark



Kommunenummer: 5603

Saksbehandler: Gøril Toresen

1. REGISTRERINGEN GJELDER (kryss av):

INNregistrering ☒

UTregistrering ☐

2. REGISTRERINGEN FORETAS PÅ BAKGRUNN AV KOMMUNENS
VEDTAK I SAK (saksnr. og tittel):

Kommunestyrets vedtak den 14.12.2023 i sak 169/23 - Økonomiplan

3. HJEMMEL FOR INNREGISTRERING (kryss av)

☒ § 28-1 første ledd bokstav a. Driftsbudsjettet er vedtatt med et merforbruk.

☒ § 28-1 første ledd bokstav b. Driftsdelen i økonomiplanen er vedtatt med et merforbruk.

☐ § 28-1 første ledd bokstav c. Driftsdelen i økonomiplanen, driftsbudsjettet eller driftsregnskapet viser at et merforbruk skal dekkes inn over flere enn to år etter at det oppsto.

☐ § 28-1 første ledd bokstav d. Balanseregnskapet viser et oppsamlet merforbruk fra driftsregnskapet som er større enn tre prosent av driftsinntektene.

☐ § 28-1 første ledd bokstav e. Økonomiplanen eller årsbudsjettet er ikke vedtatt innen gjeldende frist.

☐ § 28-1 første ledd bokstav f. Årsregnskapet er ikke vedtatt innen gjeldende frist.

☐ § 28-1 første ledd bokstav g. Det er fattet et vedtak etter inndelingslova § 16a.

4. HJEMMEL FOR UTREGISTRERING (kryss av)

☐ § 28-5 første ledd. Driftsbudsjettet for påfølgende år er vedtatt uten merforbruk (gjelder hvis kommunen er registrert etter § 28-1 første ledd bokstav a).

☐ § 28-5 andre ledd. Driftsdelen i økonomiplanen for påfølgende år er vedtatt uten merforbruk (gjelder hvis kommunen er registrert etter § 28-1 første ledd bokstav b).

☐ § 28-5 tredje ledd. Merforbruket i driftsregnskapet er dekket inn i sin helhet (gjelder hvis kommunen er registrert etter § 28-1 første ledd bokstav c, d eller g).

☐ § 28-5 fjerde ledd. Økonomiplanen eller årsbudsjettet for påfølgende år er vedtatt innen fristen (gjelder hvis kommunen er registrert etter § 28-1 første ledd bokstav e).

☐ § 28-5 fjerde ledd. Årsregnskapet for påfølgende år er vedtatt innen fristen (gjelder hvis kommunen er registrert etter § 28-1 første ledd bokstav f).

5. UTFYLLENDE INFORMASJON OM VEDTAKET/GRUNNLAGET FOR REGISTRERINGEN:

I forbindelse med gjennomgang av Hammerfest Håmmerfeastta kommunes budsjett- og økonomiplan 2024-2027 har Statsforvalteren funnet at kommunen har vedtatt uspesifiserte innsparinger i årene 2024-2027. Kommunen har i sin liste over valgte tiltak vedtatt tiltaket "Omstillingsprosess 2024 og påfølgende år" med planlagte innsparinger på 20 mill. kr. i 2024, og 40 mill. kr. i hvert av årene 2025, 2026 og 2027. Innsparingene er ikke fordelt ned på rammer slik kommuneloven krever. Statsforvalteren melder derfor Hammerfest Håmmerfeastta kommune inn i ROBEK i henhold til kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav a og b.

6. Sted og dato: Tromsø 14.02.2024 Saksbehandlers underskrift: Gøril Toresen

Kapittel 28. Statlig kontroll med kommuner og fylkeskommuner med økonomisk ubalanse

§ 28-1. Innmelding i registeret om betinget godkjenning og kontroll (ROBEK)

Departementet skal føre et register om betinget godkjenning og kontroll (ROBEK) over alle kommuner og fylkeskommuner hvor minst ett av følgende forhold har inntruffet:

- a. Driftsbudsjettet er vedtatt med et merforbruk.
- b. Driftsdelen i økonomiplanen er vedtatt med et merforbruk.
- c. Driftsdelen i økonomiplanen, driftsbudsjettet eller driftsregnskapet til kommunekassen eller fylkeskommunekassen viser at et merforbruk skal dekkes inn over flere enn to år etter at det oppsto.
- d. Balanseregnskapet til kommunekassen eller fylkeskommunekassen viser et oppsamlet merforbruk fra driftsregnskapet som er større enn tre prosent av driftsinntektene.
- e. Økonomiplanen eller årsbudsjettet er ikke vedtatt innen de fristene som er fastsatt i lov eller forskrift, eller innen en frist som departementet har fastsatt etter at økonomiplanen eller årsbudsjettet har blitt opphevet etter lovlighetskontroll.
- f. Årsregnskapet til kommunekassen eller fylkeskommunekassen er ikke vedtatt innen de fristene som er fastsatt i lov eller forskrift, eller innen en frist som departementet har fastsatt etter at årsregnskapet har blitt opphevet etter lovlighetskontroll.
- g. Departementet har fattet et vedtak etter [inndelingslova § 16 a](#).

Hvis det åpenbart ikke er behov for å kontrollere kommunens eller fylkeskommunens årsbudsjett og låneopptak, kan departementet bestemme at kommunen eller fylkeskommunen likevel ikke skal føres inn i ROBEK-registeret.

§ 28-2. ROBEK-registerets betydning for tredjeperson

ROBEK-registeret skal være allment tilgjengelig.

Når det er avgjørende for en tredjepersons rettsstilling om denne kjente til eller ikke kjente til et forhold, skal det som står i registeret, regnes som kjent for denne personen.

§ 28-3. Departementets kontroll med årsbudsjett og låneopptak mv.

Departementet skal kontrollere lovligheten av vedtak om årsbudsjett truffet av kommuner eller fylkeskommuner som er ført inn i ROBEK-registeret.

Hvis minst ett av forholdene nevnt i [§ 28-1](#) første ledd har inntruffet, er et vedtak om å ta opp lån ikke gyldig før det er godkjent av departementet. Et vedtak om å inngå en avtale om leie av varige driftsmidler hvor leieavtalen kan påføre kommunen eller fylkeskommunen utgifter ut over de fire neste budsjettårene, er heller ikke gyldig før det er godkjent av departementet hvis minst ett av forholdene nevnt i [§ 28-1](#) første ledd har inntruffet. Departementet kan ikke godkjenne vedtak etter første og andre punktum før kommunen eller fylkeskommunen er ført inn i ROBEK-registeret. Første og andre punktum gjelder ikke hvis departementet etter [§ 28-1](#) andre ledd har bestemt at kommunen eller fylkeskommunen ikke skal føres inn i ROBEK-registeret.

Departementet godkjenner vedtak om å ta opp lån etter andre ledd første punktum ved å fastsette en øvre ramme for låneopptak for budsjettåret. Departementet kan fastsette vilkår for bruken av lånerammen hvis det er nødvendig av hensyn til kommunens eller fylkeskommunens økonomi.

En avtale om lån er ikke gyldig hvis långiveren forsto eller burde ha forstått at låneopptaket går ut over lånerammen eller er i strid med vilkår for bruk av lånerammen som departementet har fastsatt etter tredje ledd. En leieavtale som nevnt i andre ledd andre punktum er ikke gyldig før departementet har godkjent vedtaket om å inngå avtalen.

§ 28-4. Kommunens og fylkeskommunens orienteringsplikt og plikt til å vedta en tiltaksplan

Hvis minst ett av forholdene nevnt i [§ 28-1](#) første ledd har inntruffet, skal kommuner og fylkeskommuner, før de inngår avtaler, orientere avtaleparten om at vedtak om lån og langsiktige leieavtaler skal godkjennes av departementet. Før disse kommunene og fylkeskommunene inngår avtaler om lån, skal de også dokumentere overfor avtaleparten at avtalen er innenfor lånerammen, og at eventuelle vilkår for bruken av lånerammen som departementet har fastsatt, er oppfylt.

Kommunestyret eller fylkestinget skal fastsette en tiltaksplan som sikrer at økonomien bringes i balanse.

Tiltaksplanen skal fastsettes senest 30. juni hvis ett av forholdene nevnt i [§ 28-1](#) første ledd bokstav a, b, e eller g har inntruffet, og senest 31. desember hvis ett av forholdene nevnt i [§ 28-1](#) første ledd bokstav c, d eller f har inntruffet.

Tiltaksplanen skal sendes departementet så snart som mulig.

§ 28-5.Utmelding fra ROBEK-registeret

Kommuner og fylkeskommuner som er ført inn i ROBEK-registeret etter [§ 28-1](#) første ledd bokstav a skal meldes ut av registeret hvis driftsbudsjettet for påfølgende år er vedtatt uten merforbruk.

Kommuner og fylkeskommuner som er ført inn i ROBEK-registeret etter [§ 28-1](#) første ledd bokstav b skal meldes ut av registeret hvis driftsdelen i økonomiplanen for påfølgende år er vedtatt uten merforbruk.

Kommuner og fylkeskommuner som er ført inn i ROBEK-registeret etter [§ 28-1](#) første ledd bokstav c, d eller g skal meldes ut av registeret hvis merforbruket i driftsregnskapet er dekket inn i sin helhet.

Kommuner og fylkeskommuner som er ført inn i ROBEK-registeret etter [§ 28-1](#) første ledd bokstav e eller f skal meldes ut av registeret hvis økonomiplanen, årsbudsjettet eller årsregnskapet til kommunekassen eller fylkeskommunekassen for påfølgende år er vedtatt innen fristen.



§ 28-6.Lovlighetskontroll av vedtak om årsregnskap ved negativ revisjonsberetning

Hvis det er avgitt en revisjonsberetning med negativ konklusjon om årsregnskapet, og årsregnskapet ikke er endret for å rette opp det som er grunnlaget for denne konklusjonen, skal departementet kontrollere lovligheten av vedtaket om årsregnskap.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	11. mars 2024	J.nr:	KUSEK01253

Sak 13/24

ORIENTERING OM LEIEAVTALER MED ASCO, JF. VEDTAK I SAK 4/24

Saksdokumenter:

- Utklipp fra hjemmesiden til Hammerfest kommune - møter i formannskapet og kommunestyret
- Protokoll fra møte i formannskapet i Hammerfest kommune 150224
- Oversendelse av særutskrift i sak 4/24 - fra kontrollutvalget i Hammerfest kommune til kommunestyret
- Særutskrift til kommunestyret - sak 4-24 i kontrollutvalget
- Saksframlegg til kontrollutvalget i sak 4/24 – Orientering om nedleggelse av ASCI i Hammerfest og overdragelse av leieavtalen mellom ASCO og Hammerfest Terminalen AS

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget ser fortsatt behov for å holde seg oppdatert på utviklingen når det gjelder hva som skjer videre med leieavtale(r), og ber om en ny orientering på et senere møte.

I den forbindelse inviterer kontrollutvalget Hammerfest Havn KF v/styreleder og Hammerfest Terminalen AS v/styreleder for å bidra med opplysninger i sakens anledning.

Dersom det viser seg relevant, inviteres også Hammerfest kommune v/ ordfører og kommunedirektøren.

Saksopplysninger:

På møte i kontrollutvalget 7. februar 2024 behandlet utvalget i sak 4/24 orientering om nedleggelse av ASCO i Hammerfest og overdragelse av leieavtalen mellom ASCO og Hammerfest Terminalen AS.

Kontrollutvalget vedtok enstemmig å lukke møtet under behandling av saken, jf. kommuneloven § 11-5 andre ledd siste punktum (taushetsbelagte opplysninger) og tredje ledd bokstav b (tungtveiende offentlige interesser), jf. offentlighetsloven § 23 første ledd (det offentliges forhandlingsposisjon), jf. forvaltningsloven § 13 første ledd nr. 2 (forretningsforhold).

Grunnlaget for orienteringen var sekretariatets saksframlegg med vedlegg, sekretariatets orientering i møtet, samt orientering i møtet v/styreleder i Hammerfest Terminalen AS Espen Hansen og styreleder i Hammerfest Havn KF Runar Enoksen.

Kontrollutvalget vedtok følgende i sak 4/24:

«Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget ser behov for å holde seg oppdatert på utviklingen når det gjelder nedleggelse av ASCO i Hammerfest, samt hva som skjer videre med leieavtalen, og ber om en ny orientering på et senere møte. I den forbindelse inviterer kontrollutvalget Hammerfest Havn KF v/styreleder og Hammerfest Terminalen AS v/styreleder for å bidra med opplysninger i sakens anledning. Dersom det viser seg relevant, inviteres også Hammerfest kommune v/kommunedirektøren.

Kontrollutvalget ber om at saken fremmes for kommunestyret slik at alle avtaler mellom Hammerfest kommune og ASCO base blir kjent for politikerne, og anbefaler at det samlede avtaleverket underlegges en juridisk vurdering i forhold til overdragelse av avtaler og EØS-regelverk.»

I henhold til kontrollutvalgets vedtak har sekretariatet den 29. februar 2024 oversendt særutskrift av kontrollutvalgets behandling og vedtak i sak 4/24, til kommunestyret.

Etter møtet i kontrollutvalget 7. februar 2024 har sekretariatet registrert følgende:

- Møte i formannskapet 15. februar 2024:

Formannskapet hadde møte 15. februar 2024.

På saklisten til dette møtet var sak PS 23/24 Avtaleutkast fra ASCO til Hammerfest Terminalen.

I protokollen fra dette formannskapsmøtet framgår det innledningsvis at formannskapet vedtok med 8 mot 1 stemme (Terje Wikstrøm - AP) å sette sak om avtaleutkast fra ASCO til Hammerfest Terminalen på saklisten som sak PS 23/24.

I protokollen fra dette formannskapsmøtet framgår det videre under behandlingen av sak 23/24 at saken ikke ble realitetsbehandlet.

Innledningsvis i protokollen fra dette møtet framgår det følgende om sak 23/24:

«Formannskapet besluttet å lukke møtet under behandling av sak 23/24 med hjemmel i kommuneloven § 11-5 tredje ledd bokstav b jf. offentlighetsloven § 23 første ledd.

Et folkevalgt organ kan fatte vedtak i en sak som blir satt på saklisten hvis ikke møtelederen eller 1/3 av de møtende medlemmene motsetter seg det. Organet stemte over om sak 23/24 skulle realitetsbehandles. Mer enn 1/3 av de møtende medlemmene motsatte seg dette: Aud Marie Tandberg (R), Berit Hågensen (AP) og Terje Wikstrøm (AP).

Saken ble ikke realitetsbehandlet.»

- Møte i formannskapet 7. mars 2024:

Formannskapet har møte 7. mars 2024.

Sekretariatet har i skrivende stund (4. mars 2024) ikke funnet innkallingen til dette møtet på kommunens hjemmeside, men har på hjemmesiden funnet at formannskapet på dette møtet i sak 24/24 skal behandle ASCO sine leieavtaler i Leirvika. På hjemmesiden til kommunen er det opplyst at dokumentet i denne saken er unntatt offentlighet etter Offl. § 23 første ledd.

- Møte i kommunestyret 7. mars 2024:

Kommunestyret har møte 7. mars 2024.

Sekretariatet har i skrivende stund (4. mars 2024) ikke funnet innkallingen til dette møtet på kommunens hjemmeside, men har på hjemmesiden funnet at kommunestyret på dette møtet i sak 24/24 skal behandle ASCO sine leieavtaler i Leirvika. På hjemmesiden til kommunen er det opplyst at dokumentet i denne saken er unntatt offentlighet etter Offl. § 23 første ledd.

Som ledd i saksbehandling og innhenting av informasjon til kontrollutvalget, sendte sekretariatet følgende forespørsel til kommunedirektøren med kopi til kommuneadvokaten den 4. mars 2024:

«Vi ser at det skal være sak om leieavtaler med ASCO i formannskapet og kommunestyret 7. mars 2024.

Kontrollutvalget har vedtatt at utvalget skal holde seg oppdatert på utviklingen i saken. Kontrollutvalget har møte 11. mars 2024, og en av sakene er orientering om leieavtaler med ASCO.

På vegne av kontrollutvalget ber vi om å bli oversendt eventuelt saksframlegg eller liknende i tilknytning til sak om leieavtaler med ASCO i formannskap og kommunestyre.

Vi viser i den sammenheng til kommuneloven § 23-21 tredje ledd der det heter følgende:

«Kontrollutvalget kan kreve at kommunen eller fylkeskommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver. Kontrollutvalget kan også foreta undersøkelser som det mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak etter dette leddet.»

Eventuelle dokumenter som blir oversendt fra kommunen til kontrollutvalgets sekretariat etter at innkallingen til kontrollutvalgsmøtet 11. mars 2024 er sendt, vil av sekretariatet bli ettersendt til kontrollutvalget. I tilfelle slike dokumenter er unntatt offentlighet vil dokumentene bli oversendt til møtende medlemmer/varamedlemmer med passordbeskyttelse.

Sekretariatet har invitert styreleder i Hammerfest Havn KF, styreleder i Hammerfest Terminalen AS, samt ordfører og kommunedirektøren til å orientere kontrollutvalget i sakens anledning.

Sekretariatets vurdering:

Under behandling av saken anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget vurderer å lukke møtet under hele eller deler av saken, jf. kommuneloven § 11-5 andre ledd siste punktum (taushetsbelagte opplysninger) og tredje ledd bokstav b (tungtveiende offentlige interesser), jf. offentlighetsloven § 23 første ledd (det offentliges forhandlingsposisjon, jf. forvaltningsloven § 13 første ledd nr. 2 (forretningsforhold)).

I henhold til kommuneloven § 23-2 tredje ledd kan kontrollutvalget kreve at kommunen (herunder kommunale foretak) legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver. Kontrollutvalget kan også uten hinder av taushetsplikt foreta undersøkelser som det mener er nødvendige.

I henhold til kommuneloven § 23-6 (innsyn og undersøkelser i selskaper o.l.) kan kontrollutvalget kreve de opplysningene som er nødvendige for å gjennomføre sin kontroll, fra blant annet aksjeselskap der en kommune alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer. Opplysningene kan kreves fra virksomhetens daglige leder, styret og den valgte revisoren for selskapet. Kontrollutvalget kan også foreta undersøkelser i virksomheten hvis det er nødvendig.

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget tar informasjonen i saken til orientering. Sekretariatet vurderer det slik at det fortsatt er behov for kontrollutvalget å holde seg oppdatert på utviklingen når det gjelder hva som skjer videre med leieavtale(r), og anbefaler at kontrollutvalget ber om ny orientering på et senere møte. I den forbindelse anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget på nytt inviterer Hammerfest Havn KF v/styreleder og Hammerfest Terminalen AS v/styreleder for å bidra med opplysninger i sakens anledning. Dersom det viser seg relevant, inviteres også Hammerfest kommune v/ ordfører og kommunedirektøren.

Møte i Formannskapet den 07.03.2024

Utvalg:	Formannskapet
Dato:	07.03.2024 08:00 - 09:00
Møtested:	
Status:	Innkallingen er sendt

Saksliste



24/24 - 24/6661 - ASCO sine leieavtaler i Leirvika

Be om innsyn

Journaldato: 29.02.2024

Dette dokumentet er unntatt offentlighet etter Offl. § 23 første ledd.

▼ [Vis detaljer](#)

[Gå til journalposten](#) | [Gå til arkivsaken](#)



25/24 - 24/6769 - Godkjenning av protokoll fra møte 15.02.24

Journaldato: 29.02.2024 [2 dokumenter](#)

▼ [Vis detaljer](#)

[Gå til journalposten](#) | [Gå til arkivsaken](#)

Saksfremlegg

>> [Gå til arkivsak](#)

DokumentID:	24/6661 - ASCO sine leieavtaler i Leirvika
ArkivsakID:	24/2285 - Forvaltning av eierskap i Hammerfest Terminalen AS
Journaldato:	29.02.2024
Brevdato:	29.02.2024
Dokumentansvarlig:	Espen Rønning
Hjemmel:	Offl. § 23 første ledd

Tekstdokument

Dokumentet er ikke offentlig i henhold til Offl. § 23 første ledd, derfor viser ingen tekster

Be om innsyn

Møte i Kommunestyret den 07.03.2024

Utvalg:	Kommunestyret
Dato:	07.03.2024 09:00 - 15:00
Møtested:	Hammerfest rådhus, kommunestyresalen
Status:	Innkallingen er sendt

Saksliste



23/24 - 24/1947 - Behandling av planforslag til ny detaljregulering for sentrumskaiene

Journaldato: 22.01.2024 [11 dokumenter](#)

[Vis detaljer](#)

[Gå til journalposten](#) | [Gå til arkivsaken](#)

§

24/24 - 24/6661 - ASCO sine leieavtaler i Leirvika

[Be om innsyn](#)

Journaldato: 29.02.2024

Dette dokumentet er unntatt offentlighet etter Offl. § 23 første ledd.

[Vis detaljer](#)

[Gå til journalposten](#) | [Gå til arkivsaken](#)

Saksfremlegg

[>> Gå til arkivsak](#)

DokumentID:	24/6661 - ASCO sine leieavtaler i Leirvika
ArkivsakID:	<u>24/2285 - Forvaltning av eierskap i Hammerfest Terminalen AS</u>
Journaldato:	29.02.2024
Brevdato:	29.02.2024
Dokumentansvarlig:	<u>Espen Rønning</u>
Hjemmel:	Offl. § 23 første ledd

Tekstdokument

Dokumentet er ikke offentlig i henhold til Offl. § 23 første ledd, derfor viser ingen tekster

[Be om innsyn](#)

Møte i Formannskapet den 15.02.2024

Utvalg:	Formannskapet
Dato:	15.02.2024 10:00 - 14:30
Møtested:	Hammerfest rådhus, kommunestyresalen
Status:	Møtet er ferdig protokollert
Møteprotokoll:	

Saksliste

	23/24 - 24/5064 - Avtaleutkast fra ASCO til Hammerfest Terminalen Journaldato: 15.02.2024 1 dokument ↩ Vis detaljer Gå til journalposten Gå til arkivsaken
---	---



Hammerfest kommune
Hámmerfeastta suohkan

Møteprotokoll

Utvalg	Formannskapet
Møtested	Hammerfest rådhus, kommunestyresalen
Dato	15.02.2024
Tidspunkt	kl 10:00 - 14:30

Fremmøtte		Parti
Berit Hågensen	Medlem	Ap
Terje Wikstrøm	Medlem	Ap
Arne Reidar Myrseth	Medlem	FrP
Terje Rogde	Ordfører	H
Jan Tore Kvalnes	Varaordfører	PN
Aud Marie Tandberg	Medlem	R
Elisabeth Rønning	Medlem	SV

Forfall	Parti	Varamedlem	Parti
Marianne Simonsen	H	Kjetil Kvamme	H
Heidi Marie Mauno Sletten	PN	Kurt Alfred Methi	PN

Fra administrasjonen møtte

Arve Solvi Paulsen
Christer Ringheim
Elisabeth Paulsen
Espen Rønning
Gyri Krogh
Luis Alejandro Vargas Moleres
Mia Suh Nissen
Odd Edvardsen

Stilling

kommunalsjef oppvekst og kultur
assisterende kommunedirektør
kommunedirektør
kommuneadvokat
kommunalsjef helse og omsorg
økonomisjef
advokat
samfunnsutviklingssjef

Formannskapet var beslutningsdyktig med 9 (av 9) representanter til stede.

Innkalling - godkjent

Organet vedtok med 8 mot 1 stemme (Terje Wikstrøm - AP) å sette sak om avtaleutkast fra ASCO til Hammerfest Terminalen på sakslisten som sak PS 23/24.

Saksliste - godkjent

Muntlige orienteringer om status omstillingsprosjekt og status økonomi ble gitt formannskapet i møtet i administrasjonsutvalget.

Spørsmål besvart i møtet:

Terje Wikstrøm (AP):

Formannskapet ble innkalt til formøte i dag kl. 0830. Umiddelbart etter at vi var ferdige kl. 09.00 kom en nyhetssak i iFinnmark om at kommunen var meldt inn i Robek, med tilsvarende fra ordfører hvor skyld allerede er plassert. Spørsmålet blir da om media var varslet om saken på forhånd, altså før formannskapet ble orientert?

Spørsmålet ble besvart av ordfører Terje Rogde.

Kurt A. Methi (PN):

Har kommunen fått avklart hvem som er ansvarlig for strømutfgifter for gatebelysning på for eksempel RV 94 og fylkesveiene?

Spørsmålet ble besvart av samfunnsutviklingssjef Odd Edvardsen.

Habilitetsvurderinger:

Terje Wikstrøm (AP) ba formannskapet vurdere hans habilitet i sak 16/24, 17/24, 18/24 og 19/24. Formannskapet vurderte enstemmig at representanten er habil.

Arne R. Myrseth (FrP) ba formannskapet å vurdere hans habilitet i sak 16/24, 17/24, 18/24 og 19/24. Formannskapet vurderte enstemmig at representanten er habil.

Formannskapet besluttet å lukke møtet under behandling av sak 16/24 og 18/24 med hjemmel i kommuneloven § 11-5 annet ledd.

Formannskapet besluttet å lukke møtet under behandling av sak 22/24 med hjemmel i Offl. § 13 1. ledd, jf. fvl. § 13 1. ledd nr. 1.

Elisabeth Rønning ble innvilget permisjon og fratrådte møtet kl. 13.25. Organet var beslutningsdyktig med 8 (av 9) representanter til stede.

Formannskapet besluttet å lukke møtet under behandling av sak 23/24 med hjemmel i kommuneloven § 11-5 tredje ledd bokstav b jf. offentlighetsloven § 23 første ledd.

Et folkevalgt organ kan fatte vedtak i en sak som blir satt på sakslisten hvis ikke møtelederen eller 1/3 av de møtende medlemmene motsetter seg det. Organet stemte over om sak 23/24 skulle realitetsbehandles. Mer enn 1/3 av de møtende medlemmene motsatte seg dette: Aud Marie Tandberg (R), Berit Hågensen (AP) og Terje Wikstrøm (AP). Saken ble ikke realitetsbehandlet.

Terje Rogde
ordfører

Anne Tørseth
formannskapssekretær

Saksliste

Saksnr	Sakstittel
PS 15/24	Garanti for lån til Hammerfest Skiklubb
PS 16/24	Søknad om fornyet skjenkebevilling - Arctic Food & Drinks AS
PS 17/24	Søknad om fornyet skjenkebevilling - Johan Kvalsvik AS
PS 18/24	Søknad om fornyet skjenkebevilling og utvidelse av skjenkeareal - Sot Hammerfest AS
PS 19/24	Alkoholpolitisk handlingsplan 2024 - 2028: Utkast til høring
PS 20/24	Forskrift om folkevalgte rettigheter: Fremgangsmåte for revidering m.m.
PS 21/24	Godkjenning av protokoll fra møte 25.01.24
PS 23/24	Avtaleutkast fra ASCO til Hammerfest Terminalen

15/24 Garanti for lån til Hammerfest Skiklubb

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

1. Hammerfest kommune garanterer med selvskyldnerkausjon for lån som Hammerfest Skiklubb, org. nr. 992 133 880, tar opp fra Kommunalbanken for å kjøpe tråkkemaskin til kjøring av skiløyper i Hammerfest.
2. Kausjonen gjelder for lånets hovedstol, maks. 1 500 000 kroner (1,5 mill kr.) med tillegg av 10 % av til enhver tid gjeldende hovedstol til dekning av eventuelle påløpte renter og kostnader. Det maksimale beløpet som det kausjoneres for er 1 650 000 kroner som reduseres i takt med nedbetalingen på lånet.
3. Kausjonsansvaret gjelder fra 1. mars 2024 og opphører 31. desember 2033 med tillegg av 2 år.
4. Hammerfest kommune skal som sikkerhet for kausjonen ha pant i tråkkemaskinen som anskaffes for lånebeløpet. Låntaker skal sørge for etablering av slik pantesikkerhet. Låntakers manglende etablering av pantesikkerhet vil ikke ha betydning for gyldigheten av garantien ovenfor långiver.
5. Garantien er unntatt fra kravet om godkjenning i kommuneloven § 14-19. Garantien er ikke gyldig dersom garantien er i strid med kommuneloven § 14-19 første ledd første punktum og garantiens mottaker forsto eller burde forstått dette.

Formannskapet 15.02.2024

Behandling

Votering - Opprinnelig forslag

For: 9 stemmer - Ap 2, FrP 1, H 2, PN 2, R 1, SV 1

Mot: 0 stemmer

FSK - 15/24 vedtak

1. Hammerfest kommune garanterer med selvskyldnerkausjon for lån som Hammerfest Skiklubb, org. nr. 992 133 880, tar opp fra Kommunalbanken for å kjøpe tråkkemaskin til kjøring av skiløyper i Hammerfest.
2. Kausjonen gjelder for lånets hovedstol, maks. 1 500 000 kroner (1,5 mill kr.) med tillegg av 10 % av til enhver tid gjeldende hovedstol til dekning av eventuelle påløpte renter og kostnader. Det maksimale beløpet som det kausjoneres for er 1 650 000 kroner som reduseres i takt med nedbetalingen på lånet.
3. Kausjonsansvaret gjelder fra 1. mars 2024 og opphører 31. desember 2033 med tillegg av 2 år.
4. Hammerfest kommune skal som sikkerhet for kausjonen ha pant i tråkkemaskinen som anskaffes for lånebeløpet. Låntaker skal sørge for etablering av slik pantesikkerhet. Låntakers manglende etablering av pantesikkerhet vil ikke ha betydning for gyldigheten av garantien ovenfor långiver.
5. Garantien er unntatt fra kravet om godkjenning i kommuneloven § 14-19. Garantien er ikke gyldig dersom garantien er i strid med kommuneloven § 14-19 første ledd første punktum og garantiens mottaker forsto eller burde forstått dette.

16/24 Søknad om fornyet skjenkebevilling - Arctic Food & Drinks AS

Kommunedirektørens forslag til vedtak

Formannskapet innvilger følgende skjenkebevilling for perioden 15.02.2024 - 30.09.2024:

Bevillingshaver	Arctic Food & Drinks AS, org.nr. 921668317
Bevillingsperiode	15.02.2024 - 30.09.2024
Skjenkested	Fresh, Sjøgata 10, 9600 Hammerfest
Driftskonsept	Kafe, spiserestaurant, pub, servering i danserestaurant
Antall gjesteplasser	150 innendørs/20 utendørs Utendørs skjenkeareal skal være inngjerdet, slik at det foreligger et klart, fysisk skille mot allmenheten.
Alkoholgruppe	1, 2 og 3
Skjenketider	Gruppe 1 og 2 • Alle dager, unntatt fredag og lørdag: kl. 10:00 -01:00 • Fredag og lørdag: kl. 10:00-03:00 Gruppe 3 • Alle dager, unntatt fredag og lørdag: kl. 15:00-01:00 • Fredag og lørdag: kl. 15:00-03:00
Styrer	Per Harald Aronsen, f. 29.11.85
Stedfortreder	Marius Heitmann, f. 26.05.92
Kunnskapsprøve	Bestått
Øvrige vilkår	• For bevillingen skal det betales årlig bevillingsgebyr i henhold til alkoholoven § 7-1 og forskrift om omsetning av alkoholholdig drikk mv. § 6-2 • Bevilling forutsettes utøvet i nøye samsvar med alkoholoven med forskrifter samt kommunens alkoholpolitiske retningslinjer

Formannskapet 15.02.2024

Behandling

Votering - Opprinnelig forslag

For: 9 stemmer - Ap 2, FrP 1, H 2, PN 2, R 1, SV 1

Mot: 0 stemmer

FSK - 16/24 vedtak

Formannskapet innvilger følgende skjenkebevilling for perioden 15.02.2024 - 30.09.2024:

Bevillingshaver	Arctic Food & Drinks AS, org.nr. 921668317
Bevillingsperiode	15.02.2024 - 30.09.2024

Skjenkested	Fresh, Sjøgata 10, 9600 Hammerfest
Driftskonsept	Kafe, spiserestaurant, pub, servering i danserestaurant
Antall gjesteplasser	150 innendørs/20 utendørs Utendørs skjenkeareal skal være inngjerdet, slik at det foreligger et klart, fysisk skille mot allmenheten.
Alkoholgruppe	1, 2 og 3
Skjenketider	Gruppe 1 og 2 - Alle dager, unntatt fredag og lørdag: kl. 10:00 -01:00 - Fredag og lørdag: kl. 10:00-03:00 Gruppe 3 - Alle dager, unntatt fredag og lørdag: kl. 15:00-01:00 - Fredag og lørdag: kl. 15:00-03:00
Styrer	Per Harald Aronsen, f. 29.11.85
Stedfortreder	Marius Heitmann, f. 26.05.92
Kunnskapsprøve	Bestått
Øvrige vilkår	- For bevillingen skal det betales årlig bevillingsgebyr i henhold til alkoholoven § 7-1 og forskrift om omsetning av alkoholholdig drikk mv. § 6-2 - Bevilling forutsettes utøvet i nøye samsvar med alkoholoven med forskrifter samt kommunens alkoholpolitiske retningslinjer

17/24 Søknad om fornyet skjenkebevilling - Johan Kvalsvik AS

Kommunedirektørens forslag til vedtak

Formannskapet innvilger følgende skjenkebevilling for perioden 15.02.2024 - 30.09.2024:

Bevillingshaver	Johan Kvalsvik AS, org.nr. 979 916 868, 9650 Akkarfjord
Bevillingsperiode	15.02.24 til 30.09.2024
Skjenkested	Akkar Brygge, Akkarfjord 10, 9650 Akkarfjord
Driftskonsept	Kafe, spiserestaurant
Utendørs skjenking	Ja
Antall gjesteplasser	50
Skjenketid	Alkoholgruppe 1 og 2 Alle dager unntatt fredag og lørdag: kl. 10:00-01:00

	- Fredag og lørdag: kl. 10:00-03:00 Alkoholgruppe 3 - Alle dager unntatt fredag og lørdag: kl. 15:00-01:00 - Fredag og lørdag: kl. 15:00-03:00
Styrer	Ann Kristin Kvalsvik, f. 03.03.72
Stedfortreder	Fritatt
Kunnskapsprøve	Bestått
Øvrige vilkår	- For bevillingen skal det betales årlig bevillingsgebyr i henhold til alkoholloven § 7-1 og forskrift om alkoholholdig drikk mv. § 6-2 - Bevillingen forutsettes utøvet i nøye samsvar med alkoholloven med forskrift, samt Hammerfest kommunes alkoholpolitiske retningslinjer

Formannskapet 15.02.2024

Behandling

Votering - Opprinnelig forslag

For: 9 stemmer - Ap 2, FrP 1, H 2, PN 2, R 1, SV 1

Mot: 0 stemmer

FSK - 17/24 vedtak

Formannskapet innvilger følgende skjenkebevilling for perioden 15.02.2024 - 30.09.2024:

Bevillingshaver	Johan Kvalsvik AS, org.nr. 979 916 868, 9650 Akkarfjord
Bevillingsperiode	15.02.24 til 30.09.2024
Skjenkested	Akkar Brygge, Akkarfjord 10, 9650 Akkarfjord
Driftskonsept	Kafe, spiserestaurant
Utendørs skjenking	Ja
Antall gjesteplasser	50
Skjenketid	Alkoholgruppe 1 og 2 - Alle dager unntatt fredag og lørdag: kl. 10:00-01:00 - Fredag og lørdag: kl. 10:00-03:00 Alkoholgruppe 3 - Alle dager unntatt fredag og lørdag: kl. 15:00-01:00 - Fredag og lørdag: kl. 15:00-03:00
Styrer	Ann Kristin Kvalsvik, f. 03.03.72
Stedfortreder	Fritatt

Kunnskapsprøve	Bestått
Øvrige vilkår	- For bevillingen skal det betales årlig bevillingsgebyr i henhold til alkoholloven § 7-1 og forskrift om alkoholholdig drikk mv. § 6-2 - Bevillingen forutsettes utøvet i nøye samsvar med alkoholloven med forskrift, samt Hammerfest kommunes alkoholpolitiske retningslinjer

18/24 Søknad om fornyet skjenkebevilling og utvidelse av skjenkeareal - Sot Hammerfest AS

Kommunedirektørens forslag til vedtak

Formannskapet innvilger følgende skjenkebevilling for perioden 15.02.2024 - 30.09.2024:

Bevillingshaver	Sot Hammerfest AS, org.nr. 921590091
Bevillingsperiode	15.02.2024 - 30.09.2024
Skjenkested	Sot Hammerfest, Hamnegata 13, 9600 Hammerfest
Driftskonsept	Spiserestaurant, pub, servering i danserestaurant
Antall gjesteplasser	600 (hvorav ca. 400 stående)
Alkoholgruppe	1, 2 og 3
Skjenketider	Gruppe 1 og 2 - Alle dager, unntatt fredag og lørdag: kl. 10:00 -01:00 - Fredag og lørdag: kl. 10:00-03:00 Gruppe 3 - Alle dager, unntatt fredag og lørdag: kl. 15:00-01:00 - Fredag og lørdag: kl. 15:00-03:00
Styrer	Roman Fredriksen, f. 06.05.85
Stedfortreder	Vibeke Brun, f. 12.12.72
Kunnskapsprøve	Bestått
Øvrige vilkår	- For bevillingen skal det betales årlig bevillingsgebyr i henhold til alkoholloven § 7-1 og forskrift om omsetning av alkoholholdig drikk mv. § 6-2 - Bevilling forutsettes utøvet i nøye samsvar med alkoholloven med forskrifter samt kommunens alkoholpolitiske retningslinjer

Formannskapet 15.02.2024

Behandling

Votering - Opprinnelig forslag

For: 9 stemmer - Ap 2, FrP 1, H 2, PN 2, R 1, SV 1

Mot: 0 stemmer

FSK - 18/24 vedtak

Formannskapet innvilger følgende skjenkebevilling for perioden 15.02.2024 - 30.09.2024:

Bevillingshaver	Sot Hammerfest AS, org.nr. 921590091
Bevillingsperiode	15.02.2024 - 30.09.2024
Skjenkested	Sot Hammerfest, Hamnegata 13, 9600 Hammerfest
Driftskonsept	Spiserestaurant, pub, servering i danserestaurant
Antall gjesteplasser	600 (hvorav ca. 400 stående)
Alkoholgruppe	1, 2 og 3
Skjenketider	Gruppe 1 og 2 • Alle dager, unntatt fredag og lørdag: kl. 10:00 -01:00 • Fredag og lørdag: kl. 10:00-03:00 Gruppe 3 • Alle dager, unntatt fredag og lørdag: kl. 15:00-01:00 • Fredag og lørdag: kl. 15:00-03:00
Styrer	Roman Fredriksen, f. 06.05.85
Stedfortreder	Vibeke Brun, f. 12.12.72
Kunnskapsprøve	Bestått
Øvrige vilkår	• For bevillingen skal det betales årlig bevillingsgebyr i henhold til alkoholloven § 7-1 og forskrift om omsetning av alkoholholdig drikk mv. § 6-2 • Bevilling forutsettes utøvet i nøye samsvar med alkoholloven med forskrifter samt kommunens alkoholpolitiske retningslinjer

19/24 Alkoholpolitisk handlingsplan 2024 - 2028: Utkast til høring

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

- Formannskapet vedtar å sende alkoholpolitisk handlingsplan 2024 - 2028 ut til offentlig høring.

Formannskapet 15.02.2024

Behandling

Tilleggsforslag: Obligatorisk oppmøte fra aktørene i programmet Trygt Uteliv., foreslått av Jan Tore Kvalnes, Partiet Nord

Formannskapet ønsker at deltakelse fra bevilingshavere i programmet Trygt Uteliv gjøres obligatorisk.

Dette legges til i relevante avsnitt i planen.

Votering -Tilleggsforslag: Obligatorisk oppmøte fra aktørene i programmet Trygt Uteliv.

For: 9 stemmer - Ap 2, FrP 1, H 2, PN 2, R 1, SV 1

Mot: 0 stemmer

Votering - Opprinnelig forslag

For: 9 stemmer - Ap 2, FrP 1, H 2, PN 2, R 1, SV 1

Mot: 0 stemmer

FSK - 19/24 vedtak

- Formannskapet ønsker at deltakelse fra bevilingshavere i programmet Trygt Uteliv gjøres obligatorisk.
Dette legges til i relevante avsnitt i planen.
- Formannskapet vedtar å sende alkoholpolitisk handlingsplan 2024 - 2028 ut til offentlig høring.

20/24 Forskrift om folkevalgtes rettigheter: Fremgangsmåte for revidering m.m.

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

1. Formannskapets vedtak i sak 03/24 oppheves. Dette med unntak av definisjonen av gruppeleder, dvs. at også en leder for et parti med en representant i kommunestyret regnes som gruppeleder i relasjon til forskrift om folkevalgtes rettigheter.
2. Det nedsettes at arbeidsutvalg bestående av ordfører, en representant for flertallet, en representant for mindretallet og en representant fra administrasjonen. Flertallet, mindretallet og administrasjonen melder selv inn sin utpekte representant til ordfører innen 23. februar 2024.

Formannskapet 15.02.2024

Behandling

Votering - Opprinnelig forslag

For: 9 stemmer - Ap 2, FrP 1, H 2, PN 2, R 1, SV 1

Mot: 0 stemmer

FSK - 20/24 vedtak

1. Formannskapets vedtak i sak 03/24 oppheves. Dette med unntak av definisjonen av gruppeleder, dvs. at også en leder for et parti med en representant i kommunestyret regnes som gruppeleder i relasjon til forskrift om folkevalgtes rettigheter.
2. Det nedsettes at arbeidsutvalg bestående av ordfører, en representant for flertallet, en representant for mindretallet og en representant fra administrasjonen. Flertallet, mindretallet og administrasjonen melder selv inn sin utpekte representant til ordfører innen 23. februar 2024.

21/24 Godkjenning av protokoll fra møte 25.01.24

Kommunedirektørens forslag til vedtak

- Protokollen godkjennes.

Formannskapet 15.02.2024

Behandling

Votering - Opprinnelig forslag

For: 9 stemmer - Ap 2, FrP 1, H 2, PN 2, R 1, SV 1

Mot: 0 stemmer

FSK - 21/24 vedtak

- Protokollen godkjennes.

22/24 Krav om erstatning for personskade- unntatt offentlighet.

23/24 Avtaleutkast fra ASCO til Hammerfest Terminalen

Formannskapet 15.02.2024

Behandling

Saken ble ikke realitetsbehandlet.

Fra: Tom Øyvind Heitmann

Sendt: torsdag 29. februar 2024 13.58

Til: postmottak@hammerfest.kommune.no

Kopi: Ole Ingvald Hansen <oleingvaldo@gmail.com>; Kate M. Larsen <kate.m.larsen@kusek.no>

Emne: Oversendelse av særutskrift/sak fra kontrollutvalget i Hammerfest kommune til kommunestyret – sak 4/24

Oversendelse av særutskrift/sak fra kontrollutvalget i Hammerfest kommune til kommunestyret – sak 4/24

Hei.

Vedlagt oversendes særutskrift/sak fra kontrollutvalget i Hammerfest kommune til kommunestyret.

Oversendelsen gjelder sak 4/24 i kontrollutvalget.

Med vennlig hilsen



Tom Øyvind Heitmann

Seniorrådgiver

Kontrollutvalgsssekretariatet i Vest-Finnmark IKS

Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotte Cállingoddi SGO

tom.oyvind.heitmann@kusek.no

Tlf: 918 72 937



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

Til kommunestyret i Hammerfest kommune

SÆRUTSKRIFT

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	7. februar 2024	J.nr:	KUSEK01181

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune behandlet på møte 7. februar 2024 sak 4/24 – Orientering om nedleggelse av ASCO i Hammerfest og overdragelse av leieavtalen.

I kontrollutvalgets vedtak er det forutsatt at utvalget rapporterer sitt vedtak i saken til kommunestyret. I kontrollutvalgets vedtak framgå blant annet følgende anmodning til kommunestyret:

«Kontrollutvalget ber om at saken fremmes for kommunestyret slik at alle avtaler mellom Hammerfest kommune og ASCO base blir kjent for politikerne, og anbefaler at det samlede avtaleverket underlegges en juridisk vurdering i forhold til overdragelse av avtaler og EØS-regelverk.»

Nedenfor framgår kontrollutvalgets behandling og vedtak i saken, samt sekretariatets saksframlegg til kontrollutvalget i sak 4/24:

SAK 4/24

ORIENTERING OM NEDLEGGELSE AV ASCO I HAMMERFEST OG OVERDRAGELSE AV LEIEAVTALEN

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget ser behov for å holde seg oppdatert på utviklingen når det gjelder nedleggelse av ASCO i Hammerfest, samt hva som skjer videre med leieavtalen, og ber om en ny orientering på et senere møte. I den forbindelse inviterer kontrollutvalget Hammerfest Havn KF v/styreleder og Hammerfest Terminalen AS v/styreleder for å bidra med opplysninger i sakens anledning. Dersom det viser seg relevant, inviteres også Hammerfest kommune v/kommunedirektøren.

Kontrollutvalget ber om at saken fremmes for kommunestyret slik at alle avtaler mellom Hammerfest kommune og ASCO base blir kjent for politikerne, og anbefaler at det samlede

avtaleverket underlegges en juridisk vurdering i forhold til overdragelse av avtaler og EØS-regelverk.

Behandling:

Kontrollutvalget vedtok enstemmig å lukke møtet under behandling av saken, jf. kommuneloven § 11-5 andre ledd siste punktum (taushetsbelagte opplysninger) og tredje ledd bokstav b (tungtveiende offentlige interesser), jf. offentlighetsloven § 23 første ledd (det offentliges forhandlingsposisjon), jf. forvaltningsloven § 13 første ledd nr. 2 (forretningsforhold).

Sekretariatet orienterte om saken.

Styreleder i Hammerfest Terminalen AS Espen Hansen og styreleder i Hammerfest Havn KF Runar Enoksen orienterte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Medlem Sylvi Jane Huseby fremmet følgende tilleggsforslag:

- *Kontrollutvalget ber om at saken fremmes for kommunestyret slik at alle avtaler mellom Hammerfest kommune og ASCO base blir kjent for politikerne, og anbefaler at det samlede avtaleverket underlegges en juridisk vurdering i forhold til overdragelse av avtaler og EØS-regelverk.*

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning og tilleggsforslaget ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget ser behov for å holde seg oppdatert på utviklingen når det gjelder nedleggelse av ASCO i Hammerfest, samt hva som skjer videre med leieavtalen, og ber om en ny orientering på et senere møte. I den forbindelse inviterer kontrollutvalget Hammerfest Havn KF v/styreleder og Hammerfest Terminalen AS v/styreleder for å bidra med opplysninger i sakens anledning. Dersom det viser seg relevant, inviteres også Hammerfest kommune v/kommunedirektøren.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	7. februar 2024	J.nr:	KUSEK01181

Sak 4/24

ORIENTERING OM NEDLEGGELSE AV ASCO I HAMMERFEST OG OVERDRAGELSE AV LEIEAVTALEN MELLOM ASCO OG HAMMERFEST TERMINALEN AS

Saksdokumenter:

- Epost til Hammerfest Havn KF med invitasjon til å orientere kontrollutvalget på møte 25. januar 2024, datert 17. januar 2024 (ikke vedlagt)
- Epost til Hammerfest Terminalen AS med invitasjon til å orientere kontrollutvalget på møte 25. januar 2024, datert 17. januar 2024 (ikke vedlagt)
- Epost til Hammerfest kommune v/kommunedirektøren med invitasjon til å gi orienteringer til kontrollutvalget på møte 25. januar 2024, datert 17. januar 2024 (ikke vedlagt)
- Epost med svar fra Hammerfest Terminalen AS v/styreleder og Hammerfest Havn KF v/styreleder, datert 18. januar 2024 (ikke vedlagt)
- Epost med svar fra Hammerfest kommune v/kommunedirektøren, datert 18. januar 2024 (ikke vedlagt)
- Epost til Hammerfest Havn KF v/styreleder og Hammerfest Terminalen AS v/styreleder med ny invitasjon til å orientere kontrollutvalget på møte 7. februar 2024, datert 29. januar 2024 (ikke vedlagt)
- Protokoll fra møte i formannskapet i Hammerfest kommune 25. januar 2024 – utdrag (vedlagt)
- Protokoll fra møte 1-24 i styret i Hammerfest Havn KF (havnestyret) 8. januar 2024 (vedlagt)
- Diverse medieoppslag (vedlagt)
- Møtedokumenter fra møte i kontrollutvalget i Hammerfest kommune 17. mars 2023 – se sak 11/23 (ikke vedlagt)
Møtedokumentene finner dere ved å følge linken nedenfor:
<https://kusek.no/hammerfest-kommune/#35-360-mote-2-23-den-17-mars-2023>
- Møtedokumenter fra møte i kontrollutvalget i Hammerfest kommune 9. mai 2023 – se sak 20/23 (ikke vedlagt)
Møtedokumentene finner dere ved å følge linken nedenfor:
<https://kusek.no/hammerfest-kommune/#35-368-mote-3-23-den-9-mai-2023>

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget ser behov for å holde seg oppdatert på utviklingen når det gjelder nedleggelse av ASCO i Hammerfest, samt hva som skjer videre med leieavtalen, og ber om en ny orientering på et senere møte. I den forbindelse inviterer kontrollutvalget Hammerfest Havn KF v/styreleder og Hammerfest Terminalen AS v/styreleder for å bidra med opplysninger i sakens anledning. Dersom det viser seg relevant, inviteres også Hammerfest kommune v/kommunedirektøren.

Saksopplysninger:

Litt om tidligere saker i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune har i flere saker hatt fokus på Hammerfest Havn KF og datterselskapet Hammerfest Terminalen AS, og da spesielt et fokus på leieavtalen mellom Hammerfest Havn KF og ASCO – en leieavtale som senere av avtaleparten Hammerfest Havn KF er overdratt til Hammerfest Terminalen AS.

Etter at kontrollutvalget (som følge av vedtak i kommunestyret)¹ bestilte en undersøkelse fra BDO Advokater AS, behandlet kontrollutvalget på møte 17. mars 2023 i sak 11/23 rapport fra BDO Advokater AS etter undersøkelse av Hammerfest Havn KF – Påstand om dobbeltavtaler. I vedtaket fra kontrollutvalgets behandling av denne rapporten framgår det blant annet følgende:

«Kontrollutvalget viser til rapport fra BDO Advokater AS etter undersøkelse av Hammerfest Havn KF - påstand om dobbeltavtaler, datert 13. mars 2023.

Kontrollutvalget merker seg at det er BDOs vurdering at det ikke er sannsynliggjort at det er gjort gjeldende en annen leieavtale enn den som er behandlet av kommunestyret, samt at BDO har innhentet fakturaer sendt fra Hammerfest Terminalen AS til ASCO, som viser samsvar med det som fremkommer i avtalen om avtalt pris, inkludert prisjusteringer.

Utover dette har kontrollutvalget merket seg følgende funn i rapporten:

- Hammerfest kommune og dens kommunale foretak har ikke en fast rutine for at avtaler skal godkjennes av advokatene/juristene i kommunedirektørens stab.*
- Ifølge sakspapirene til sak 76/18 på møte i kommunestyret 18. oktober 2018 skal det foreligge en ekstern juridisk vurdering som konkluderer med at den inngåtte leieavtalen ikke innebærer offentlig subsidiering/offentlig støtte etter EU/EØS-regelverket. BDO har forespurt Hammerfest kommune og Hammerfest Havn KF om å få oversendt denne juridiske vurderingen, men har imidlertid ikke mottatt denne verken fra Hammerfest kommune eller Hammerfest Havn KF.*
- Det ble ikke laget en ny avtale da avtalen mellom ASCO og Hammerfest Havn KF ble overført til Hammerfest Terminalen AS. BDO har fått bekreftet dette fra Hammerfest Havn.*

¹ På møte 3. mars 2022 i sak 17/22 vedtok kommunestyret å bevilge midler til en ekstern undersøkelse av påstanden om dobbeltavtaler. Dette på grunnlag av innstilling fra kontrollutvalget.

Endringen ble kun formalisert på e-post.

- Kommunestyrerepresentantene fikk tilgang til sakspapirene, herunder avtalen, dagen før møtet, ved personlig oppmøte på Servicekontoret i Hammerfest kommune.*
- Rådmannens innstilling i saken var at Hammerfest Havn KFs planer om å utvikle Leirvikaområdet ikke skulle godkjennes, og at man derav ikke skulle behandle leieavtalen. Rådmannens forslag til vedtak var begrunnet med følgende: «Vedtaket begrunnes med den økonomiske risikoen prosjektet har, høy lånegjeld og kommunens tidligere føringer om hvordan store industriområder skulle utvikles og finansieres.»*
- Det fremgår ikke av avtalen hvordan det skal avgjøres når det er aktuelt å benytte punkt 5 i avtalen om deling av markedsrisiko mht. når det kan sies å ha oppstått en stor og varig markedssvingning. Det fremgår heller ikke hvordan et eventuelt beløp for deling skal fastsettes. Det er BDOs vurdering at dette kan skape en mulig konflikt mellom avtalepartene dersom punktet skal realiseres. Det er videre BDOs vurdering at det kan medføre økt risiko for Hammerfest Havn KF og dermed Hammerfest kommune dersom en uavhengig tredjepart skal avgjøre deling av tap ved negative markedssvingninger.*
- BDO har etterspurt skriftlig dokumentasjon fra forhandlingene. Ifølge ASCO og Hammerfest Havn KF foreligger det ikke særlig skriftlig korrespondanse utover de enkelte avtaleutkast. Utover dette har BDO fått opplyst at det ikke foreligger skriftlig korrespondanse tilgjengelig for overlevering. Dette skyldes blant annet skifte av IT-system og sletting av eldre e-poster i Hammerfest Havn KF.»*

Kontrollutvalget vedtok også å oversende sak og rapport fra BDO til kommunestyret med følgende innstilling:

«Kommunestyret viser til oversendt sak 11/23 fra kontrollutvalget og rapport fra BDO Advokater AS etter undersøkelse av Hammerfest Havn KF – påstand om dobbeltavtaler, datert 13. mars 2023.

Kommunestyret merker seg at det er BDOs vurdering at det ikke er sannsynliggjort at det er gjort gjeldende en annen leieavtale enn den som er behandlet av kommunestyret, samt at BDO har innhentet fakturaer sendt fra Hammerfest Terminalen AS til ASCO, som viser samsvar med det som fremkommer i avtalen om avtalt pris, inkludert prisjusteringer.

Kommunestyret merker seg også de øvrige funn som framgår av rapporten, herunder dem som framgår av kontrollutvalgets vedtak.»

Kommunestyret behandlet sak og rapport fra kontrollutvalget på møte 23. mars 2023 i sak 32/23. Kommunestyret vedtok følgende:

«Kommunestyret viser til oversendt sak 11/23 fra kontrollutvalget og rapport fra BDO Advokater AS etter undersøkelse av Hammerfest Havn KF – påstand om dobbeltavtaler, datert 13. mars 2023.

Kommunestyret merker seg at det er BDOs vurdering at det ikke er sannsynliggjort at det er gjort gjeldende en annen leieavtale enn den som er behandlet av kommunestyret, samt at BDO har innhentet fakturaer sendt fra Hammerfest Terminalen AS til ASCO, som viser samsvar med det som fremkommer i avtalen om avtalt pris, inkludert prisjusteringer.

Kommunestyret merker seg også de øvrige funn som framgår av rapporten, herunder dem som framgår av kontrollutvalgets vedtak.

Kommunestyret ber Hammerfest havn endre selskapsavtalen i Hammerfestterminalen AS, slik at representantskapet endres fra styreleder i Hammerfest havn, til styret i Hammerfest havn.»

På møte i kontrollutvalget i Hammerfest kommune 9. mai 2023 behandlet utvalget i lukket møte sak 20/23 - Orienteringssak - Juridisk vurdering om offentlig støtte - Leieavtale mellom Hammerfest kommune og ASCO. Kontrollutvalget vedtok da at utvalget «tar den oversendte juridiske vurderingen om offentlig støtte til orientering».

På møte i kontrollutvalget i Hammerfest kommune 28. november 2023 behandlet utvalgte i sak 46/23 en henvendelse fra medlem i kontrollutvalget - Videre oppfølging av BDOs rapport, om delsak angående manglende juridisk betraktning. Under behandlingen ble det fra sekretariatets side opplyst om at den juridiske vurderingen har vært oppe som orienteringssak i kontrollutvalget 9. mai 2023. Havnedirektøren opplyste om at den juridiske vurderingen fantes da BDO undersøkte saken, og skrev rapport til kontrollutvalget. Kontrollutvalget vedtok etter dette at utvalget «ber om at den juridiske betraktningen gjøres tilgjengelig for kontrollutvalgets medlemmer, og ber om at saken tas opp i neste kontrollutvalgsmøte». En slik orienteringssak er på sakslisten til møte i kontrollutvalget 7. februar 2024.

Litt informasjon om leieavtalen, samt nedleggelse av ASCO i Hammerfest:

I kommunestyremøte 18. oktober 2018 vedtok kommunestyret å godkjenne prosjektkostnadene knyttet til utviklingen av Leirvika-området, samt å godkjenne leieavtalen mellom Hammerfest Havn KF og ASCO. Senere har Hammerfest Havn KF overført leieavtalen til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS.

I begynnelsen av januar 2024 melder avtalepart ASCO Norge AS i en pressemelding at selskapet har besluttet å legge ned sin avdeling i Leirvika i løpet av 1. kvartal 2024. I denne pressemeldingen skriver selskapet at «Vi i ASCO har i lengre tid forøkt å unngå nedleggelse, men markedet har ikke vært med oss og vi har hatt betydelige tap siden oppstarten i 2016», samt at «grunnen til nedleggelsen er den utfordrende markedssituasjonen og dårligere framtidsutsikter enn ventet».²

I en nyhetsartikkel i iFinnmark 7. januar 2024 blir det opplyst at ASCO sine leieavtaler i Leirvika vil bli overtatt av selskapet Norsea Polarbase.³

I en nyhetsartikkel i iFinnmark 10. januar 2024 kan man blant annet lese en uttalelse fra ordfører i Hammerfest kommune der det sies at «en godkjenning av overdragelse av leieavtalene fra Asco

² NRK Troms og Finnmark, 5. januar 2024:

<https://www.nrk.no/tromsogfinnmark/asco-legger-ned-avdelingen-i-hammerfest-1.16703969>

³ <https://www.ifinnmark.no/legger-ned-i-hammerfest-det-er-rett-og-slett-for-lite-aktivitet-i-regionen/s/5-81-1946753>

Norge AS til Norseas Polarbase må utredes nærmere før det eventuelt godkjennes av Hammerfest Terminalen AS, Hammerfest Havn KF og til sist i kommunestyret i Hammerfest». Det uttales videre at «det er en prosess som vil ta en del tid», samt at «Asco Norge AS må stå i leieforholdet inntil det foreligger en formell politisk godkjenning om overdragelse av avtalen».⁴

I protokoll fra møte i styret i Hammerfest Havn KF 8. januar 2024 framgår det at havnestyret gjorde følgende vedtak i sak 02/24 om overdragelse av leieavtaler i Leirvika:

«Styret i Hammerfest Havn ber administrasjonen å gjøre en gjennomgang av mulighetsrommet i forbindelse med transport av leieavtale mellom Hammerfest Havn og ASCO-Norge. I forbindelse med ASCOs henvendelse må det gjennomføres en fullstendig gjennomgang av strategisk handlingsrom. De aktuelle kontraktene må vurderes av en uavhengig forretningsadvokat. All kommunikasjon med ASCO og media om saken skal håndteres av styreledere i HH/HT og politisk ledelse i Hammerfest kommune. Endelig vedtak i saken fattes når nødvendige avklaringer foreligger.»

I protokoll fra møte i formannskapet 25. januar 2024 framgår det at formannskapet på dette møtet ble gitt en muntlig orientering v/styreleder i Hammerfest Terminalen AS om ASCO og Hammerfest Terminalen AS. I protokollen framgår det videre at formannskapet besluttet å lukke møtet under denne muntlige orienteringen, med hjemmel i kommuneloven § 11-5 tredje ledd bokstav b jf. offentlighetsloven § 23 første ledd.

Invitasjoner til å orientere kontrollutvalget:

Kontrollutvalget skulle opprinnelig ha en orientering om denne saken på møte 25. januar 2024, men dette møtet ble utsatt til 7. februar 2024. Til planlagt møte 25. januar 2024 sendte sekretariatet invitasjon til henholdsvis Hammerfest Havn KF, Hammerfest Terminalen AS og Hammerfest kommune for å orientere kontrollutvalget om nedleggelse av ASCO i Hammerfest samt overdragelse av leieavtalen. Styrelederne i Hammerfest Havn KF og Hammerfest Terminalen AS svarte følgende i en felles epost datert 18. januar 2024:

«hei.

Hammerfest Havn og Hammerfest-Terminalen as takker for invitasjon til å orientere kontrollutvalget.

Det er akkurat igangsatt undersøkelser ift de forhold dere nevner og vi forbereder en prosess med selskapenes styre. Når dette er gjort vil vi ha den nødvendige oversikten til å orientere kontrollutvalget.

Vi tar kontakt når vi har gjort de nødvendige prosesser og er godt forberedt til å orientere kontrollutvalget.

Håper dette er en akseptabel løsning!»

⁴ <https://www.ifinnmark.no/forlater-svindyrt-prestisjeprosjekt-da-far-andre-hoste-godene/s/5-81-1948016#am-comments>

Hammerfest kommune v/kommunedirektøren svarte følgende i epost datert 18. januar 2024:

«Når det gjelder sak: Orientering om situasjonen med nedleggelse av ASCO i Hammerfest/overdragelse av leieavtalen.

Det er Hammerfest Havn KF som eier denne saken. Hammerfest kommune ved kommunedirektøren og administrasjonen har ingen rolle i dette og vi har derfor ingen representant til denne saken i møtet.»

Sekretariat har sendt ny invitasjon til Hammerfest Havn KF v/styreleder og Hammerfest Terminalen AS v/styreleder og daglig leder for å orientere kontrollutvalget på utvalgets møte 7. februar 2024. Invitasjonen lyder som følger:

«Hei.

Vi viser til tidligere invitasjon (datert 17. januar 2024) til å orientere kontrollutvalget i Hammerfest kommune om nedleggelse av ASCO i Hammerfest, samt overdragelse av leieavtalen mellom ASCO og Hammerfest Terminalen AS.

Vi viser videre til deres svar datert 18. januar 2024.

Møtet som skulle være i kontrollutvalget 25. januar 2024 ble utsatt til 7. februar 2024.

En av sakene på sakslisten til møte 7. februar 2024 er orientering om nedleggelse av ASCO i Hammerfest samt overdragelse av leieavtalen mellom ASCO og Hammerfest Terminalen AS.

Hammerfest Terminalen AS v/styreleder og Hammerfest Havn KF v/styreleder inviteres med dette på nytt til å orientere/bidra med opplysninger til kontrollutvalget når saken behandles i dette møtet.

I protokoll fra møte i formannskapet i Hammerfest kommune 25. januar 2024 ser vi at Hammerfest Terminalen AS v/ Espen Hansen har gitt en orientering til formannskapet i lukket møte om temaet. Deres inviteres derfor til å gi en tilsvarende orientering til kontrollutvalget på kontrollutvalgets møte 7. februar 2024.

Dere vil bli gjort kjent med sakens dokumenter når det sendes møteinnkalling til kontrollutvalget.»

Sekretariatets vurdering:

Under behandling av saken anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget vurderer å lukke møtet under hele eller deler av saken, jf. kommuneloven § 11-5 andre ledd siste punktum (taushetsbelagte opplysninger) og tredje ledd bokstav b (tungtveiende offentlige interesser), jf. offentlighetsloven § 23 første ledd (det offentliges forhandlingsposisjon, jf. forvaltningsloven § 13 første ledd nr. 2 (forretningsforhold).

I henhold til kommuneloven § 23-2 tredje ledd kan kontrollutvalget kreve at kommunen (herunder kommunale foretak) legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver. Kontrollutvalget kan også uten hinder av taushetsplikt foreta undersøkelser som det mener er nødvendige.

I henhold til kommuneloven § 23-6 (innsyn og undersøkelser i selskaper o.l.) kan kontrollutvalget kreve de opplysningene som er nødvendige for å gjennomføre sin kontroll, fra blant annet aksjeselskap der en kommune alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer. Opplysningene kan kreves fra virksomhetens daglige leder, styret og den valgte revisoren for selskapet. Kontrollutvalget kan også foreta undersøkelser i virksomheten hvis det er nødvendig.

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget tar informasjonen i saken til orientering. Sekretariatet tilrår videre at kontrollutvalget holder seg oppdatert på utviklingen når det gjelder nedleggelse av ASCO i Hammerfest, samt hva som skjer videre med leieavtalen, og i den sammenheng ber om en ny orientering på et senere møte. I den forbindelse anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget inviterer Hammerfest Havn KF v/styreleder og Hammerfest Terminalen AS v/styreleder og daglig leder for å bidra med opplysninger i sakens anledning. Dersom det viser seg relevant, anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget også inviterer Hammerfest kommune v/kommunedirektøren.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	11. mars 2024	J.nr:	KUSEK01255

Sak 14/24

FORENKLET ETTERLEVELSESKONROLL – REGNSKAPSÅRET 2023 – REVISORS RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Saksdokumenter:

- Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering – Forenklet etterlevelseskroll – Hammerfest kommune – regnskapsåret 2023, KomRev Nord IKS (vedlagt)

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til revisors risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelseskroll for regnskapsåret 2023.

Kontrollutvalget tar revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

Saksopplysninger:

I kommuneloven § 24-9 stilles det krav om at kommunens regnskapsrevisor skal se etter om kommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak. Dette kravet inngår implisitt også som en naturlig del av kontrollutvalgets påse-ansvar overfor revisjonen og kommuneforvaltningen.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget.

Forenklet etterlevelseskroll skal bygge på RSK 301 «Standard for forenklet etterlevelseskroll av økonomiforvaltningen». I denne standarden står det blant annet følgende om risiko- og vesentlighetsvurdering:

7. Revisor velger ut områder for kontroll basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering. Revisor skal i sin planlegging identifisere områder i økonomiforvaltningen der det er størst behov for at bestemmelser og vedtak følges og en vurdering av hvilke konsekvenser brudd på bestemmelser og vedtak kan få. Det er kommunen som juridisk enhet slik den fremstår i samlet regnskap for kommunen som er vurderingsenheten jf. kommunelovens § 14-6 d)

10. Revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger skal legges frem for kontrollutvalget til orientering. Ved presentasjon av valgt(e) område(r) for etterlevelseskonsroll må revisor være tydelig i beskrivelsen av kriterier, og tydelig avgrense hva som skal kontrolleres.

I vedlegg til standarden er metoden for risiko- og vesentlighetsvurdering presentert grafisk og skjematisk. Det framgår her at en risiko- og vesentlighetsvurdering innebærer å plassere de ulike områdene i en av tre soner (grønn, gul eller rød) avhengig av sannsynlighet for at feil inntreffer og konsekvensen hvis det skjer. Kategoriseringen er presentert slik:

Sannsynlighet	Konsekvens/vesentlighet				
	Ubetydelige konsekvenser	Mindre alvorlige konsekvenser	Alvorlige konsekvenser	Meget alvorlige konsekvenser	Svært alvorlige konsekvenser
Svært sannsynlig					
Meget sannsynlig					
Sannsynlig					
Lite sannsynlig					
Usannsynlig					

I vedlagte dokument fra revisor redegjør revisjonen for den risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med valg av område det skal gjøres forenklet etterlevelseskonsroll av for regnskapsåret 2023.

I risiko- og vesentlighetsvurderingen redegjør revisor for områder som revisor vurderer at krever økt oppmerksomhet fra revisor. I dokumentet framgår det at revisor på nåværende tidspunkt ikke ha valgt ut et konkret område som skal være gjenstand for forenklet etterlevelseskonsroll.

Sekretariatets vurderinger:

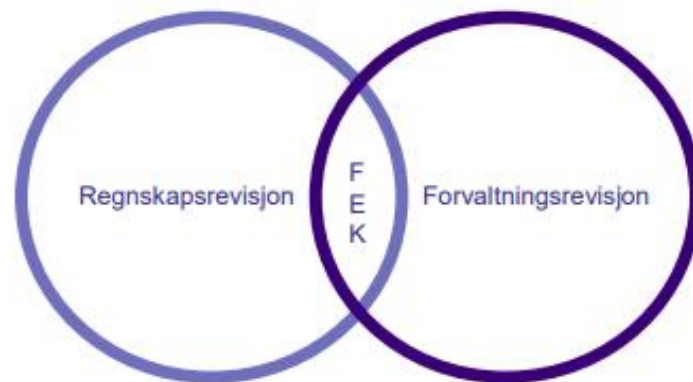
Sekretariatet viser til revisors risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelseskonsroll for regnskapsåret 2023.

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget tar revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

Etterlevelseskroll (FEK)

§ 24-9. Forenklet etterlevelseskroll med økonomiforvaltningen

Regnskapsrevisor skal **se etter** om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i **hovedsak** foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.



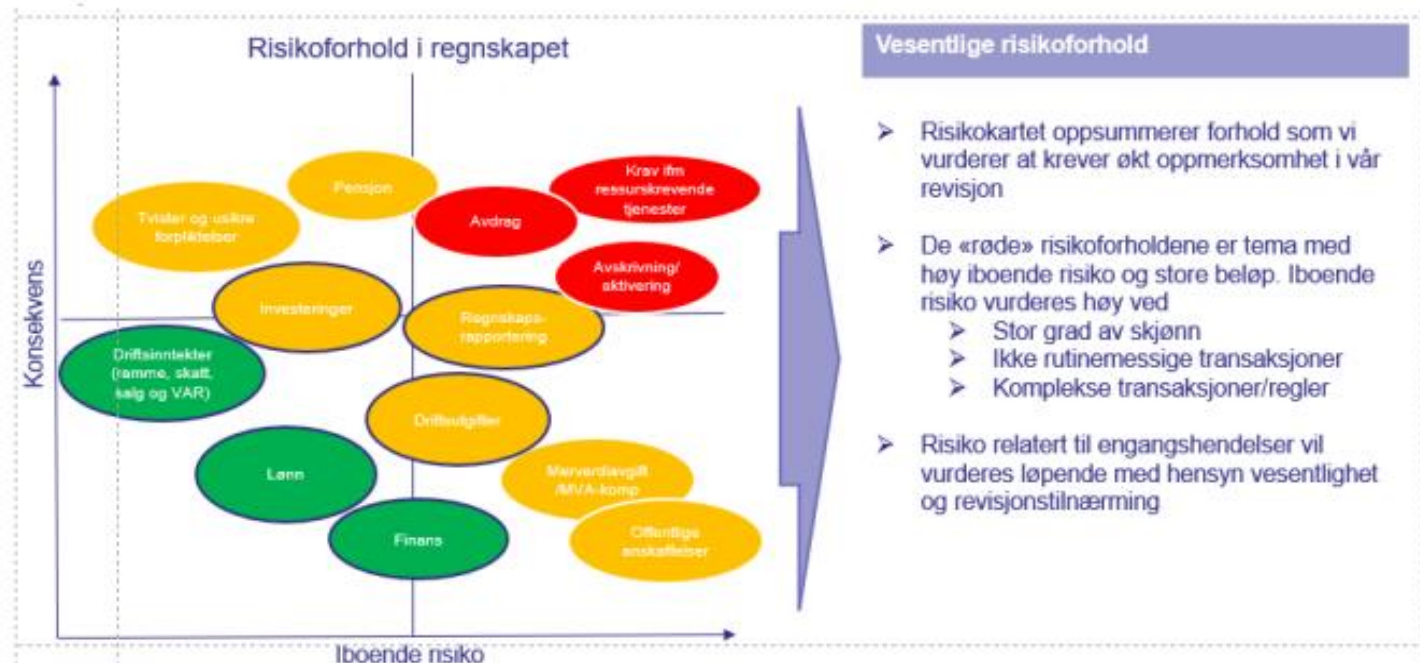
Sentrale begreper

- Begrenset ressursbruk
- Moderat sikkerhet
- Kvantitativ vesentlighet
- Kvalitativ vesentlighet

Etterlevelseskroll (FEK)

Overordnet risikovurdering danner utgangspunkt for utvelgelse av området for FEK ifm årets revisjon

- 2023: Ikke valgt ut området
- 2022: Kontrollert om oppstillingene i årsregnskapet er presentert iht § 5-4 til § 5-6 i økonomiforskriften
- 2021: Ikke utført





Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	11. mars 2024	J.nr:	KUSEK01257

Sak 15/24

STATUS PÅ FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL - PER MARS 2024

Saksdokumenter:

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksopplysninger:

På møte i kontrollutvalget 28. november 2023 vedtok utvalget i sak 40/23 at «[k]ontrollutvalget behandler en orienteringssak om status på forvaltningsrevisjon på neste møte i utvalget».

Et medlem i kontrollutvalget etterspurte etter dette en orientering om blant annet følgende:

- hva som er normalt å forvente at skal brukes av timer på forvaltningsrevisjon
- litt om tidligere forvaltningsrevisjoners tidsbruk
- om det finnes noen "normer", eller "kvalifiserte forventninger" til hvor mye tid ulike typer forvaltningsrevisjoner trenger?

Som følge av dette ble kontrollutvalget i sak 8/24 orientert kort om status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon, samt ressursrammer og ressursbruk.

Sekretariatet blir å gi kontrollutvalget en oppdatert muntlig orientering om status, ressursrammer og timebruk med mer i tilknytning til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, på møte 11. mars 2024.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	11. mars 2024	J.nr:	KUSEK01262

Sak 16/24

PROSJEKTSKISSE - UNDERSØKELSE - SAKSBEHANDLING I HAMMERFEST PARKERING KF

Saksdokumenter:

- Overordnet prosjektskisse - Saksbehandling i Hammerfest Parkering KF, datert 4. mars 2023

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse «Saksbehandling i Hammerfest Parkering KF», datert 4. mars 2024.

Kontrollutvalget vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsen er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort på møte 7. februar 2024 i sak 6/24 vedrørende oppstart av denne undersøkelsen.

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av undersøkelsen «Saksbehandling i Hammerfest Parkering KF».

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for denne undersøkelsen:

1. Styringsgruppe for parkeringshus nye Hammerfest sykehus

- Hvem eller hvilket organ har opprettet Styringsgruppe for parkeringshus nye Hammerfest sykehus?
- Skjedde opprettelsen av styringsgruppen i tråd med relevant regelverk og Hammerfest Parkering KF sine vedtekter?
- Er det i Hammerfest kommune og/eller kommunale foretak vanlig at folkevalgte er med i styringsgrupper for byggeprosjekter?

2. Protokoll fra styremøte 12. oktober 2021

- Finnes det flere versjoner av protokoll fra styremøte 12. oktober 2021?
- Fremkommer det av godkjent protokoll fra styremøte 12. oktober 2021 at styret opprettet styringsgruppe for parkeringshus nye Hammerfest sykehus?
- Er protokollen fra styremøte 12. oktober 2021 som ble godkjent av styret i møte 8. november 2021, identisk med protokollen fremlagt for styret i møte 14. juni 2023?
- Er det opplysninger som kan tilsi at protokoll fra styremøte 12. oktober 2021, kan ha blitt endret etter at den ble godkjent av styret i møtet 8. november 2021?

3. Saksbehandling og habilitet

- Deltok styreleder i behandlingen av styrets sak 11/22 i møte 23. mai 2022?
- Var styreleder inhabil til å delta i behandlingen av styrets sak 11/22 i møte 23. mai 2022?
- Deltok styreleder i behandlingen av styrets sak 15/23 i møte 14. juni 2023?
- Var styreleder inhabil til å delta i behandlingen av styrets 15/23 i møte 14. juni 2023?

4. Lønnsytelser til styreleder som medlem av styringsgruppen for parkeringshus nye Hammerfest sykehus

- Hvilke vedtak ligger til grunn for samlet lønnsytelse til styreleder som medlem av styringsgruppen og hvilke beløp utgjør disse?
- Er vedtak om lønn til styreleder som medlem av styringsgruppen i henhold til relevant regelverk og Hammerfest Parkering KF sine vedtekter?
- Er vedtak om lønn til styreleder som medlem av styringsgruppen i henhold til gjeldende budsjett?
- Hvor mye har styreleder fått utbetalt i lønn som medlem av styringsgruppen?

5. Saksbehandling og styreprotokoller

- Er protokollene fra styremøtene 12. oktober 2021, 23. mai 2022 og 14. juni 2023 i Hammerfest Parkering KF ført i henhold til krav i kommuneloven og Hammerfest Parkering KF sine vedtekter?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Kontrollutvalget legger til grunn at revisjonens forventede timebruk på 80 timer ikke blir overskredet.

Kontrollutvalget legger videre til grunn at revisjonens forventede tidspunkt for ferdigstilling – medio 2024 – ikke blir overskredet.

Saksopplysninger:

På møte i kontrollutvalget 7. februar 2024 vedtok kontrollutvalget i sak 6/24 å starte opp en undersøkelse av Hammerfest Parkering KF.

Kontrollutvalgets vedtak er som følger:

«1. Kontrollutvalget viser til henvendelse fra innbygger (datert 27. september 2023) med tittelen «Manglende saksbehandling vedr. Hammerfest Parkering KF».

Kontrollutvalget finner grunn til å gjøre nærmere undersøkelse av noen forhold som tas opp i henvendelsen. Dette gjelder følgende tema og problemstillinger:

a) Vedrørende opprettelse av styringsgruppe:

- Hvem eller hvilket organ har opprettet den nevnte styringsgruppen?
- Er det i Hammerfest kommune og dets kommunale foretak vanlig at politikere/folkevalgte er med i slike styringsgrupper (byggekomiteer)?
- Er den nevnte styringsgruppen som er nedsatt, blitt opprettet i tråd med regelverk, vedtekter med mer som gjelder for Hammerfest Parkering KF?

b) Vedrørende styreleders habilitet/inhabilitet, samt eventuelle deltakelse i styresak 11/22:

- Deltok styreleder i behandlingen av styresak 11/22 på møte 23. mai 2022?
- Var styreleder habil/inhabil til å delta i behandlingen av styresak 11/22 på møte 23. mai 2022, jf. forvaltningsloven kapittel II om ugildhet, samt eventuelle etiske reglement som gjelder det kommunale foretaket?

c) Vedrørende styreleders habilitet/inhabilitet, samt eventuelle deltakelse i styresak 15/23:

- Deltok styreleder i behandlingen av styresak 15/23 på møte 14. juni 2023?
- Var styreleder habil/inhabil til å delta i behandlingen av styresak 15/23 på møte 14. juni 2023, jf. forvaltningsloven kapittel II om ugildhet, samt eventuelle etiske reglement som gjelder det kommunale foretaket?

d) Vedrørende styrets vedtatte lønn til styreleder som medlem i styringsgruppen:

- Hvor mye er det fram til dags dato utbetalt i lønn til styreleder som medlem i styringsgruppen?
- Hva vil samlet lønn til styreleder som medlem i styringsgruppen være på?
- Har styret myndighet/fullmakt til å vedta lønn til styreleder?
- Er styrets vedtak om lønn til styreleder som medlem i styringsgruppen i tråd med regelverk, vedtekter med mer som gjelder for Hammerfest Parkering KF?
- Foreligger det budsjettmessig dekning for styrets vedtak om lønn til styreleder – det vil si fra og med 1. januar 2022 og så lenge styringsgruppen er aktiv?

e) Vedrørende protokoll fra styremøte 12. oktober 2021:

- Finnes det flere versjoner av protokoll fra styremøte 12. oktober 2021?
- Sier den godkjente protokollen fra møte 12. oktober 2021 noe om oppretting av styringsgruppe? – Kan det leses av denne godkjente protokollen at styret har opprettet den nevnte styringsgruppen?
- Er protokollen (fra møte 12. oktober 2021) som er godkjent av styret i etterfølgende møte (8. november 2021), identisk med den protokoll som ble lagt frem for styret på styremøte 14. juni 2023?

- *Kan det påvises at protokoll fra styremøte 12. oktober 2021 er endret etter at den ble godkjent av styret på styremøte 8. november 2021?*

f) Vedrørende føring av protokoller fra styremøter:

- *Er protokollene fra styremøtene 12. oktober 2021, 23. mai 2022 og 14. juni 2023 i Hammerfest Parkering KF ført i henhold til de krav som stilles i kommuneloven og annet regelverk om dette?*

2. Kontrollutvalget v/sekretariatet sender bestilling av denne undersøkelsen til kommunens valgte revisor (KomRev Nord IKS) med følgende forutsetninger:

- *Undersøkelsen gjennomføres innenfor en timeramme på 50-100 timer, noe som tilsvarer gjenstående tildelte (men ikke bestilte) timer til forvaltningsrevisjon/ eierskapskontroll i 2024.*
- *Ferdig rapport fra undersøkelsen leveres fra revisjonen til kontrollutvalget v/sekretariatet innen tre måneder etter at bestilling er formelt oversendt til revisjonen. Leveringsfristen for denne undersøkelsen skal ikke medføre utsettelse av revisors levering av allerede bestilt forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll i 2024.*
- *Undersøkelsen gjennomføres i tråd med RSK 001 – faglig standard for forvaltningsrevisjon, herunder ivaretagelse av berørtes rettigheter (kontradiksjon).*
- *Kontrollutvalget overlater til revisjonen å gjøre justeringer i problemstillingene, samt utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen. Vesentlige endringer skal revisor avklare med kontrollutvalget.*

3. Dersom kommunens valgte revisor ikke kan levere i tråd med de nevnte forutsetningene, behandler kontrollutvalget ny sak med spørsmål om innhenting av tilbud fra annen leverandør til å utføre dette oppdraget (undersøkelsen), jf. lov og forskrift om offentlige anskaffelser.

4. Kontrollutvalget behandler ferdig rapport fra undersøkelsen som egen sak.
I den forbindelse ber kontrollutvalget om at sekretariatet vurderer om utvalget skal følge opp rapporten gjennom en formell høring i kontrollutvalget.»

Den 4. mars 2024 mottok sekretariatet en overordnet prosjektskisse fra revisjonen for undersøkelsen «Saksbehandling i Hammerfest Parkering KF».

Prosjektskissen er basert på bestillingen som kontrollutvalget vedtok på møte 7. februar 2024 i sak 6/24.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet viser til revisjonens oversendte prosjektskisse «Saksbehandling i Hammerfest Parkering KF», datert 4. mars 2024.

I prosjektskissen legger revisjonen i all hovedsak til grunn de forutsetninger som fremgår av kontrollutvalgets vedtak i sak 6/24.

I kontrollutvalgets vedtak framgår det at undersøkelsen skal gjennomføres i tråd med RSK 001 – faglig standard for forvaltningsrevisjon, herunder ivaretagelse av berørtes rettigheter (kontradiksjon). Revisjonen foreslår på sin side at undersøkelsen ikke besvares som en forvaltningsrevisjon. Dette fordi det i flertallet av spørsmålene som kontrollutvalget har stilt ikke er

relevant å utlede revisjonskriterier. Revisjonen foreslår derfor at undersøkelsen besvares som en kartlegging, men hvor revisjonen også gjør enkelte vurderinger opp mot relevant regelverk. Revisjonen nevner imidlertid at dem i gjennomføringen av undersøkelsen vil følge sentrale krav i standarden for forvaltningsrevisjon som gjelder revisjonsdialog, metode og datamateriale, krav til rapportens innhold, samt at undersøkelsen vil være underlagt revisjonens kvalitetssikringssystem. Revisjonen nevner videre at det hovedsakelig er krav som knytter seg til utledning av revisjonskriterier, som vil fravikes. Sekretariatet vurderer revisjonens forslag som hensiktsmessig, og foreslår at kontrollutvalget støtter forslaget fra revisjonen.

I prosjektskissen framgår det at revisjonen har gjort enkelte endringer i rekkefølgen på kontrollutvalgets vedtatte spørsmål, samt gjort mindre formuleringer av noen av spørsmålene. Endringene medfører imidlertid ikke innskrenking eller utvidelser av undersøkelsene sammenlignet med kontrollutvalgets forslag. Sekretariatet vurderer revisjonens forslag som hensiktsmessig, og foreslår at kontrollutvalget støtter forslaget fra revisjonen

Revisjonen legger til grunn en timebruk på 80 timer, samt at forventet ferdigstilling skjer i løpet av medio 2024. Dette er i tråd med kontrollutvalgets vedtak og forutsetninger. Sekretariatet vurderer det som viktig at kontrollutvalget i sitt vedtak forutsetter at den angitte ressursbruk, samt leveringstid ikke blir overskredet.

Sekretariatet vurderer at den fremlagte prosjektskissen samlet sett er i tråd med kontrollutvalgets vedtak og forutsetningene som framgikk av saksframlegget til sak om oppstart av denne undersøkelsen.

Sekretariatet anbefaler derfor at prosjektskissen godkjennes.

Sekretariatets tilrådning (forslag til vedtak) framgår innledningsvis i dette saksframlegget.

Prosjekttittel: Saksbehandling i Hammerfest Parkering KF

Kommune: Hammerfest

Bakgrunn: Kontrollutvalget i Hammerfest kommune behandlet i møte 7.2.2024, sak 7/24, som gjaldt henvendelse fra en innbygger. Avsender av brevet var tidligere medlem av styret i Hammerfest Parkering KF. I henvendelsen er det blant annet stilt spørsmål om styreleder kan ha vært inhabil i saker tilknyttet nytt parkeringshus ved Hammerfest sykehus og om en vedtatt protokoll fra et møte var blitt endret.

Kontrollutvalgets sekretariat, KUSEK IKS, har i sin saksfremstilling foreslått at kontrollutvalget gjør undersøkelser omkring opprettelsen av styringsgruppe for bygging av parkeringshus i tilknytning til nye Hammerfest sykehus. Øvrige forhold som ble anbefalt undersøkt var styreleders habilitet og deltakelse i styresakene 11/22 og 15/23, styrets vedtatte lønn til styreleder som medlem i styringsgruppen samt føring av protokoller fra styremøter.

Kontrollutvalget vedtok i sak 6/24 at KomRev NORD skulle gjøre en undersøkelse. I bestillingen til revisor inngikk forslag til tema/problemstillinger. I denne overordnede prosjektskissen er vårt forslag til hvordan kontrollutvalgets bestilling kan besvares. Undertegnede kan delta digitalt i kontrollutvalgets møte når prosjektskissen skal behandles.

Prosjektleder: *fastsettes senere*

**Oppdragsansvarlig
forvaltningsrevisor:** Margrete Mjølhus Kleiven

Formål:

Revisor oppfatter at kontrollutvalgets formål med undersøkelsene er å følge opp henvendelse vedrørende saksbehandling i Hammerfest Parkering KF. Kontrollutvalget ønsker å få kartlagt de faktiske forhold, få kartlagte forhold vurdert opp mot relevant regelverk og identifisere eventuelle forbedringspunkter.

Arbeidsbeskrivelse:

KomRev NORD igangsetter undersøkelsene i Hammerfest Parkering KF etter at kontrollutvalget har behandlet denne overordnede prosjektskissen. Vi sender brev om oppstart til Hammerfest Parkering KF og vi vil avholde et oppstartsmøte. Vi vil innhente skriftlige og muntlige opplysninger med relevans for de spørsmålene som vi skal besvare. Vårt utkast til rapport vil bli

sendt til Hammerfest Parkering KF for gjennomgang og bekreftelse av faktagrunnlaget som vi beskriver i rapporten. Enkelte av spørsmålene fordrer at revisor gjør vurderinger. Når vi har et omforent faktagrunnlag og revisor har gjort vurderinger der det er relevant, vil rapporten bli sendt til Hammerfest Parkering KF for gjennomgang og eventuell uttalelse. Endelig rapport sendes til kontrollutvalgets sekretariat for behandling i kontrollutvalget. Revisor vil være til stede i kontrollutvalgets møte når kontrollutvalget behandler rapporten. Kontrollutvalget avgjør om rapporten skal sendes videre til kommunestyret for behandling.

I kontrollutvalgets vedtak i sak 6/24 står noen forutsetninger for undersøkelsen. Det er bestemt blant annet at undersøkelsen skal gjennomføres i tråd med gjeldende standard for forvaltningsrevisjon (RSK 001 *Standard for forvaltningsrevisjon*). Revisor foreslår at undersøkelsen ikke besvares som en forvaltningsrevisjon. Det er fordi at for flertallet av spørsmålene som er stilt er det ikke relevant å utlede revisjonskriterier. Vi foreslår derfor at vi besvarer undersøkelsen som en kartlegging, men hvor vi også gjør enkelte vurderinger opp mot relevant regelverk. Vi vil likevel i gjennomføringen av undersøkelsen følge sentrale krav i standarden for forvaltningsrevisjon som gjelder revisjonsdialog, metode og datamateriale, krav til rapportens innhold samt vil undersøkelsen være underlagt vårt kvalitetssikringssystem. Det er hovedsakelig krav som knytter seg til utledning av revisjonskriterier som vil fravikes.

Problemstillinger (arbeidstittel):

I kontrollutvalgets vedtak i sak 6/24 er de spørsmålene som ønskes besvart gjennom undersøkelsen sortert under seks ulike tema (bokstav a til f). Spørsmålene knytter seg til saker i anledning styringsgruppe for parkeringshus nye Hammerfest sykehus. Revisors forslag til tema og problemstillinger for undersøkelsen presenteres nedenfor. Vi har lagt opp til å besvare de spørsmålene som fremkommer i kontrollutvalgets vedtak. Vi har gjort enkelte endringer i rekkefølgen på spørsmålene og gjort mindre formuleringer av noen av spørsmålene. Endringene medfører ikke innskrenking eller utvidelser av undersøkelsene sammenlignet med kontrollutvalgets forslag.

1. Styringsgruppe for parkeringshus nye Hammerfest sykehus

- Hvem eller hvilket organ har opprettet Styringsgruppe for parkeringshus nye Hammerfest sykehus?
- Skjedde opprettelsen av styringsgruppen i tråd med relevant regelverk og Hammerfest Parkering KF sine vedtekter?
- Er det i Hammerfest kommune og/eller kommunale foretak vanlig at folkevalgte er med i styringsgrupper for byggeprosjekter?

2. Protokoll fra styremøte 12. oktober 2021

- Finnes det flere versjoner av protokoll fra styremøte 12. oktober 2021?
- Fremkommer det av godkjent protokoll fra styremøte 12. oktober 2021 at styret opprettet styringsgruppe for parkeringshus nye Hammerfest sykehus?
- Er protokollen fra styremøte 12. oktober 2021 som ble godkjent av styret i møte 8. november 2021, identisk med protokollen fremlagt for styret i møte 14. juni 2023?
- Er det opplysninger som kan tilsi at protokoll fra styremøte 12. oktober 2021, kan ha blitt endret etter at den ble godkjent av styret i møtet 8. november 2021?

3. Saksbehandling og habilitet

- Deltok styreleder i behandlingen av styrets sak 11/22 i møte 23. mai 2022?
- Var styreleder inhabil til å delta i behandlingen av styrets sak 11/22 i møte 23. mai 2022?

- Deltok styreleder i behandlingen av styrets sak 15/23 i møte 14. juni 2023?
- Var styreleder inhabil til å delta i behandlingen av styrets 15/23 i møte 14. juni 2023?

4. Lønnsytelser til styreleder som medlem av styringsgruppen for parkeringshus nye Hammerfest sykehus

- Hvilke vedtak ligger til grunn for samlet lønnsytelse til styreleder som medlem av styringsgruppen og hvilke beløp utgjør disse?
- Er vedtak om lønn til styreleder som medlem av styringsgruppen i henhold til relevant regelverk og Hammerfest Parkering KF sine vedtekter?
- Er vedtak om lønn til styreleder som medlem av styringsgruppen i henhold til gjeldende budsjett?
- Hvor mye har styreleder fått utbetalt i lønn som medlem av styringsgruppen?

5. Saksbehandling og styreprotokoller

- Er protokollene fra styremøtene 12. oktober 2021, 23. mai 2022 og 14. juni 2023 i Hammerfest Parkering KF ført i henhold til krav i kommunelovens og Hammerfest Parkering KF sine vedtekter?

Rapporten fra undersøkelsene vil også inneholde beskrivelser av Hammerfest Parkering KF sitt oppdrag med å oppføre parkeringshus ved Hammerfest sykehus.

Relevant regelverk:

Revisor foreslår at undersøkelsen ikke gjennomføres som en forvaltningsrevisjon. Det vil si at revisor ikke utleder revisjonskriterier for å gjøre vurderinger. Vi foreslår at vi besvarer undersøkelsen som en kartlegging, men at vi gjør vurderinger opp mot relevant regelverk der det er aktuelt. Relevante bestemmelser i denne undersøkelsen vil være kommunelovens kapittel 9. Loven inneholder bestemmelser om blant annet styrets myndighet, om styremøter, om vedtak som må godkjennes av kommunestyret og om daglig ledelse. Hammerfest Parkering KF skal etter kommuneloven ha egne vedtekter. Føringer i vedtektene vil også være relevant for vurderinger. Konkrete vedtak fattet av styret i Hammerfest Parkering KF kan også gi føringer. Forvaltningslovens krav om habilitet er også relevant.

Metode:

Dokumentanalyse og intervjuer

Prosjektstart:

Etter kontrollutvalgets vedtakelse av overordnet prosjektskisse

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstillelse¹:
80 timer	Medio 2024

¹ Forventet ferdigstillelse er tidspunktet endelig rapport oversendes fra KomRev NORD til kontrollutvalgets sekretariat. Ferdigstillelse i henhold til dette er under forutsetning av at revisor får tilgang til relevant informasjon i alle faser av prosjektgjennomføringen og at foretaket kan medvirke innenfor de frister vi setter for gjennomgang av rapport.

Kritiske faktorer:

Kritiske faktorer vil være knyttet til innsamling av data, dvs. samarbeidet med Hammerfest Parkering KF når det kommer til å framskaffe skriftlig dokumentasjon og muntlig informasjon. Forventet ressursbruk og ferdigstillelse er også under forutsetning av at det ikke blir behov for vesentlige endringer i innretning som vi må avklare med kontrollutvalget underveis.

Dato: 4.3.2024

Sign: Margrete Mjølhus Kleiven
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	11. mars 2024	J.nr:	KUSEK01258

Sak 17/24

OPPSTART AV EIERSKAPSKONTROLL - EIERSKAPSFORVALTNING I NYE HAMMERFEST KOMMUNE

Saksdokumenter:

- Plan for eierskapskontroll 2021-2024 – Hammerfest kommune (ikke vedlagt)
- Risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 og plan for eierskapskontroll 2021-2024 (ikke vedlagt)

Sekretariatets tilrådning:

Med henvisning til plan for eierskapskontroll 2021-2024 vedtar kontrollutvalget å sette i gang eierskapskontrollen «Eierskapsforvaltning i nye Hammerfest kommune» med de forutsetninger som framgår av saksframlegget.

Denne eierskapskontrollen skal gi svar på om Hammerfest kommune utøver sine eierinteresser i selskap i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Eierskapskontrollen gjennomføres i 2024 med deler av de timer som Hammerfest kommune har til eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon dette året.

Kontrollutvalget ber kommunes revisor om å oversende en overordnet prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender den overordnede prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet i løpet av medio 2024.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll).

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Som grunnlag for eierskapskontroll skal kontrollutvalget minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av kommunestyret. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Kommunestyret i Hammerfest vedtok plan for eierskapskontroll 2021-2024 i sak 144/20 på møte den 10. desember 2020. I vedtaket framgår det følgende:

1. Hammerfest kommunestyre viser til oversendt innstillingssak 26/2020 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2021-2024 – Hammerfest kommune» og «Plan for eierskapskontroll for planperioden 2021-2024 for Hammerfest kommune».
2. Kommunestyret godkjenner fremlagte plan for eierskapskontroll 2021-2024 for Hammerfest kommune, med følgende eierskapskontroller i prioritert rekkefølge:
 1. Eierskapskontroll i Nye Hammerfest kommune, i 2022
 2. Eierskapskontroll i Hammerfest Energi AS, i 2023

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å gjøre endringer i planen underveis i planperioden dersom utvalget finner dette nødvendig.

Kontrollutvalgets vedtak om oppstart av eierskapskontroll skal gi en klar bestilling til revisjonen med angivelse av eierskapskontrollens formål, hovedproblemstillinger og avgrensninger. På bakgrunn av kontrollutvalgets bestilling utarbeider revisjonen en prosjektskisse som legges fram til behandling i kontrollutvalget.

Sekretariatets vurdering:

Med henvisning til plan for eierskapskontroll 2021-2024 tilrår sekretariatet at kontrollutvalget vedtar å sette i gang eierskapskontrollen «Eierskapsforvaltning i nye Hammerfest kommune».

Sekretariatet tilrår at denne eierskapskontrollen skal gi svar på om Hammerfest kommune utøver sine eierinteresser i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Sekretariatet tilrår videre at denne eierskapskontrollen gjennomføres i 2024 med deler av de timer som Hammerfest kommune har til eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon dette året.

Sekretariatet tilrår også at kontrollutvalget ber kommunes revisor om å oversende en overordnet prosjektskisse i løpet av medio 2024, som viser revisjonens tolkning av oppdraget.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	11. mars 2024	J.nr:	KUSEK01259

Sak 18/24

PROSESSMØTE 1 - ARBEID MED RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING SOM GRUNNLAG FOR PLANER FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2025-2028

Saksdokumenter:

- Utkast til risiko- og vesentlighetsvurdering - Grunnlag for planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028, kapitlene 1 – 3.2 – Hammerfest kommune (vedlagt)
- Risiko og vesentlighetsvurdering 2021-2024 - Grunnlag for planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2021-2024 – Hammerfest kommune (ikke vedlagt)
Kan lastes ned/leses her:
<https://kusek.no/hammerfest-kommune/#35-429-mote-2-2024-den-11-mars-2024>
- Prosjektplan for arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurdering og planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028
Kan lastes ned/leses her:
<https://kusek.no/hammerfest-kommune/#35-429-mote-2-2024-den-11-mars-2024>

Sekretariatets tilrådning:

På bakgrunn av prosessmøte 1, tar kontrollutvalget risiko- og vesentlighetsvurderingen i forhold til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll så langt til orientering.

Innspill blir vurdert av sekretariatet i den videre prosessen i henhold til vedtatte prosjektplan.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune vedtok i sak 41/23 å igangsette risiko- og vesentlighetsvurdering i forbindelse med utarbeidelse av planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028.

I prosessmøte 1 vil kontrollutvalget få anledning til å diskutere og vurdere risikoer innenfor kommunen sine ansvarsområder og selskaper som kommunen har eierinteresser i, basert på egne erfaringer og fra arbeidet i kontrollutvalget.

Prosessmøte 1 arrangeres som et arbeidsseminar i kartleggingsfasen. Sekretariatet presenterer identifiserte risikofaktorer og innspill så langt i prosessen. Ordfører, kommunedirektør og revisor inviteres til å gi innspill i forhold til utfordringer og risikofaktorer ut ifra deres ståsted.

I prosessmøte 1 drøftes og vurderes risiko for mulige feil, mangler, avvik, svakheter og uønskede hendelser i forhold til:

- økonomi,
- produktivitet
- regeletterlevelse
- måloppnåelse i de kommunale tjenesteområdene og/ eller i kommunalt eide selskap

Problemstilling for diskusjon og drøfting i prosessmøte 1:

1. På hvilke områder kan det være særlige utfordringer i forhold til etterlevelse av regelverk, måloppnåelse, ressursutnyttelse og/ eller produktivitet i kommunen og i kommunale selskap?
2. På hvilke områder kan det være behov for eller nytte i å gjennomføre nærmere undersøkelser og/eller kontroll (forvaltningsrevisjon/ eierskapskontroll)?
3. Utøving av kommunens eierinteresser – Er det selskap som kommunen er (med)eier i som det kan være behov for/nytte i å få gjennomført eierskapskontroll av de neste årene? Er det noen deler av kommunens eierstyring som det kan være behov for/nytte i å få undersøkt?

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatets vurderinger så langt i prosessen presenteres i møte og fremgår av utkast til risiko- og vesentlighetsvurdering i kapittel 1 til kapittel 3.2, som følger vedlagt.

Innspill blir vurdert av sekretariatet i den videre prosessen i henhold til vedtatte prosjektplan.



September 2024

**RISIKO OG
VESENTLIGHETSVURDERING
FORVALTNINGSREVISJON OG
EIERSKAPSKONTROLL 2025-2028
HAMMERFEST KOMMUNE**



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotte Čállingoddi SGO
Postboks 80 ,9501 ALTA
post@kusek.no
www.kusek.no

INNHOILDSFORTEGNELSE

FORORD	3
1. INNLEDNING	4
1.1 BAKGRUNN OG HENSIKT MED RISIKO OG VESENTLIGHETSVURDERING	4
1.2 ELEMENTER I RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERINGEN	5
1.3 DATAINNSAMLING.....	8
1.4 DATAGRUNNLAG.....	9
2. GENERELT OM KOMMUNEN	10
2.1 POLITISK OG ADMINISTRATIV ORGANISERING	10
2.2 ANTALL ANSATTE	11
2.3 FINANSIELLE NØKKELTALL.....	11
2.4 BEFOLKNINGSUTVIKLING.....	13
2.5 SELSKAPER OG EIERSKAP	13
3. VALG AV RISIKOOMRÅDER.....	14
3.1 KOMMUNEBAROMETERET	14
3.2 ANDRE OMRÅDER MED MULIG RISIKO.....	24

FORORD

Denne risiko- og vesentlighetsvurderingen er utarbeidet av KUSEK IKS på oppdrag for kontrollutvalget i Hammerfest kommune. Dokumentet danner grunnlaget for henholdsvis plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll. Planene vedtas av kommunestyret etter innstilling fra kontrollutvalget.

xx. oktober 2024

KUSEK IKS

Kate M. Larsen
Daglig leder/prosjektleder

UTKAST

1. INNLEDNING

1.1 Bakgrunn og hensikt med risiko og vesentlighetsvurdering

I forbindelse med bestilling fra kontrollutvalget i møte 28.11.2023, sak 41/23 har Kusek IKS gjennomført risiko- og vesentlighetsvurdering av Hammerfest kommune sin virksomhet og i selskaper der kommunen har eierinteresser. Formålet med ROV-vurderingene har vært å skaffe relevant informasjon om de delene av virksomhetene i kommunen og selskapene der kommunen har eierinteresser som det kan være aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjon og/eller eierskapskontroll.

ROV-vurderingene er systematisert og fremstilt i dette dokumentet på et overordnet nivå. ROV-vurderingene danner grunnlaget for kontrollutvalget sitt arbeid med planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for denne planperioden.

Kontrollutvalget er pålagt å utarbeide slike planer.¹ Planene skal vedtas av kommunestyret. Kommunestyret *kan delegere* til kontrollutvalget å gjøre endringer i planene.

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring. Fokuset i en eierskapskontroll er hvordan kommunen forvalter eierskapene sine, enten enkeltvis eller som en portefølje. Kriteriene som Kusek IKS legger til grunn er blant annet regelverket knyttet til ulike typer selskap, det kan være kommuneloven, aksjeloven, lov om interkommunale selskaper, eierskapsmeldinger, vedtak og retningslinjer. Fokus i en forvaltningsrevisjon av selskapet er på selve selskapet, om det drives i samsvar med kommunestyret sine vedtak og betingelser, og om det drives i samsvar med lover og regler samt på en økonomisk forsvarlig måte.

I kommunelovens bestemmelser om egenkontroll framgår det at kontrollutvalget minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, skal utarbeide henholdsvis en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner, og en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres.

I kapittel 2 presenteres kommunens organisasjon og nøkkeltall. I kapittel 3 gjøres det rede for valg av tema/områder det skal gjøres risiko- og vesentlighetsvurdering av. Den konkrete vurderingen presenteres i kapittel 4 og utover.

¹ Kommuneloven § 23-2 første ledd.

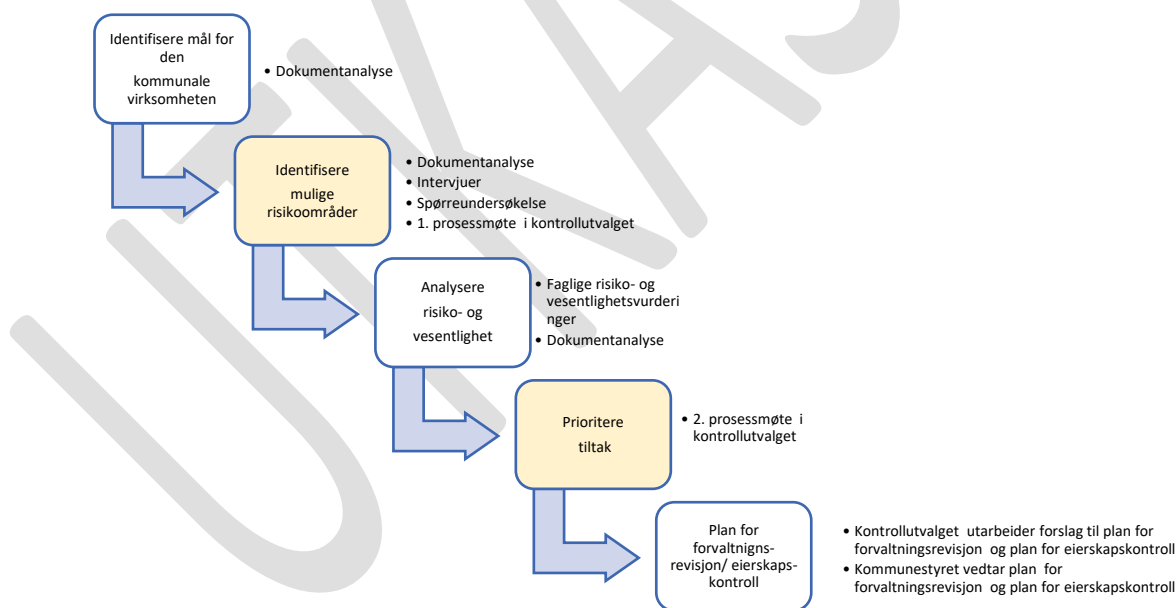
1.2 Elementer i risiko- og vesentlighetsvurderingen

Risiko- og vesentlighetsvurderingene som gjøres, er inspirert av COSO-rammeverket. COSO - rammeverkene er utarbeidet med tanke på ledelse og styring i alle typer virksomheter, og som kan anvendes både i privat og offentlig sektor.²

Elementer i risiko- og vesentlighetsvurderinger er følgende:

- Mål for kommunens virksomhet
- Risikofaktorer
- Risikovurderinger
- Vesentlighetsvurderinger
- Prioritering

Elementene inngår i den helhetlige planprosessen for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll og kan skisseres på denne måten:



Figur 1 Skisse for planprosess

² Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission - en frivillig organisasjon i privat sektor som har som formål å forbedre kvaliteten på finansiell rapportering gjennom fokus på etikk i forretningslivet, effektiv intern kontroll og corporate governance.

I 2004 la COSO fram et nytt rammeverk – Enterprise Risk Management (ERM) – Integrated Framework.

1.2.1 Identifisering av mål for kommunens virksomhet

Kusek IKS har valgt å identifisere mål for kommunens virksomhet ut i fra følgende:

- Gjeldende lover og forskrifter (krav som er pålagt å levere til innbyggere kan forstås som mål for den kommunale virksomhet)
- Kommunale plandokumenter (mål oppnåelse)
- Vedtak og forutsetninger i kommunestyret
- Utnytte ressursene på best mulig måte i et kortsiktig og et langsiktig perspektiv

Identifiserte mål behandles i kapittel 4 til 9.

1.2.2 Identifisering av risikofaktorer og risikoområder

Utgangspunktet for risikovurderingene er uønskede hendelser/ mangler / avvik – risikofaktorer – som kan inntreffe og true måloppnåelsen i kommunen.

Uønskede hendelser kan blant annet inntreffe med hensyn til følgende områder:

- Overholdelse av lover og bestemmelser
- Økonomi
- Produktivitet
- Måloppnåelse

I identifiseringen av risikoområder har Kusek IKS lagt følgende kriterier til grunn for valg av tema/områder det skal gjøres risiko- og vesentlighetsvurdering av:

1. Kommunebarometeret – områdene hvor karaktersettingen indikerer at tilstanden ikke er tilfredsstillende
2. Andre temaer/områder med risiko for avvik, mangler eller uønskede hendelser
3. Temaer/områder foreslått av kontrollutvalg, folkevalgte, revisor eller andre

Identifisering av risikoområder behandles i kapittel 3.

1.2.3 Risikovurderinger

Risikovurderinger er sammensatt av tre ulike elementer, og vurderes i betydningen av de mulige framtidige hendelsene og sannsynlighet:

- Vurdering av konsekvens
- Vurdering av sannsynlighet
- Risikoreduserende tiltak

Vurdering av konsekvens

Med konsekvens menes den betydning det vil ha for kommunens måloppnåelse, dersom de ulike risikofaktorene inntreffer og som kan utgjøre en risiko for at kommunen ikke når sine mål.

Vurdering av sannsynlighet

Med dette menes sannsynlighet for at en risikofaktor kan inntreffe. Ved vurdering av sannsynlighet er det tatt utgangspunkt i tidligere hendelser og endringer i omgivelsene som kan ha påvirkning for sannsynligheten.

Risikoreduserende tiltak

Risikoreduserende tiltak er eventuelle tiltak som kommunens ledelse har iverksatt for å redusere muligheten for at måloppnåelse ikke inntreffer, og som reduserer virkningene dersom risikofaktorene likevel slår til. På et overordnet nivå er det kartlagt hvilke tiltak som er etablert i kommunen og vurdert i hvor stor grad disse har risikoreduserende effekt, sett mot konsekvens av og sannsynlighet for at uønskede hendelser inntreffer.

Risikovurderinger beskrives i kapittel 4 til 9.

1.2.4 Vesentlighetsvurderinger

Vesentlighetsvurderinger innebærer en samlet vurdering av alvorsgraden som den enkelte faktor representerer i forhold til måloppnåelse. Aktører med ulikt ståsted kan ha svært ulik oppfatning av hva som er vesentlig.

Vesentlighet vurderes ut fra ulike perspektiv:

Fra brukerperspektiv, vurdert ut fra hva brukerne av kommunale tjenester anser som vesentlig.

Fra medarbeiderperspektiv, vurdert ut fra hva de ulike medarbeiderne innenfor et tjenesteområde anser som vesentlig.

Fra et samfunns- og miljøperspektiv, vurdert ut fra hva som er vesentlig ved kommunens virksomhet sett i forhold til samfunnet og miljøet, herunder omdømme.

Fra et økonomisk perspektiv, vurdert ut fra omfanget av tjenesteområdets driftsutgifter sett i forhold til kommunens totale driftsutgifter, samt forskjeller i forhold til sammenlignbare kommuner med mer.

Fra et organisatorisk perspektiv, vurdert ut ifra elementer som styring, kontroll, ledelse og rapportering.

Fra et politisk perspektiv, vurdert ut ifra ulike tjenesteområder som har størst vesentlighet sett fra de folkevalgtes perspektiv (oppfatning av vesentlighet kan variere mellom politiske grupperinger)

Vesentlighetsvurderinger beskrives i kapittel 4 til 9.

1.2.5 Prioritering av risikoområder

Prioriteringa av risikoområder gjøres ut fra trafikklysmodellen etter en faglig-/skjønnsmessig vurdering, og brukes som et utgangspunkt til prioritering av tiltak.

	Høy	På områder som er merket rødt mener Kusek IKS på bakgrunn av fremlagte data og analyser, at det kan være høy risiko for enten manglende produktivitet, måloppnåelse, regeletterlevelsen eller effektivitet.
	Middels	På områder som er merket gult mener Kusek IKS på bakgrunn av fremlagte data og analyser, at det kan være middels risiko for enten manglende produktivitet, måloppnåelse, regeletterlevelsen eller effektivitet.
	Lav	På områder som er merket grønt mener Kusek IKS på bakgrunn av fremlagte data og analyser, at det kan være lav risiko for enten manglende produktivitet, måloppnåelse, regeletterlevelsen eller effektivitet.

Figur 2 Trafikklysmodell

1.3 Datainnsamling

Statistikk og diverse målinger

Offentlig statistikk er hentet fra offentlige tilgjengelige databaser som for eksempel KOSTRA, kommunebarometer, åpenhetsindeksen, effektivitetsanalysen, kommunetesten og KS sin statistikk om sykefravær.

Statistikk gir mulighet for å sammenligne tall som gjelder for Hammerfest kommune med andre kommuner av tilsvarende størrelse og økonomiske rammebetingelser.

Kommunale dokumenter

Dokumentene som er gjennomgått er i hovedsak informasjon fra Hammerfest kommunes hjemmeside, herunder årsberetning, budsjett og handlingsprogram.

Intervju og innspill

I prosessmøtene til kontrollutvalget kan for eksempel ordfører, gruppeledere, kommunedirektør, andre administrative ledere, tillitsvalgte, mv. inviteres til møtene. De

inviterte får tilsendt forrige ROV og spørsmål til forberedelse før møtet. Spørsmål kan blant annet være:

- a. På hvilke områder er det risiko for at kommunen og selskaper der kommunen har eierandeler ikke når sine målsettinger, ikke oppfyller lovkrav, eller utnytter ressursene dårlig?
- b. På hvilke tjenesteområder/kommunalt eide selskaper er det behov for forvaltningsrevisjon?

Det kan også være aktuelt å gjennomføres intervju runder/spørreundersøkelser.

Kontrollutvalg

Det er gjennomført prosessmøter hvor kontrollutvalget har drøftet valg av områder/tema for risiko- og vesentlighetsvurderinger som tas med i de videre vurderinger.

Kontrollutvalget diskutere informasjonen som kommer frem under prosessmøtene og informasjonen systematiseres ved hjelp av trafikklys-modellen. Kontrollutvalget prioriterer tema/områder for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Kommunens revisor

Kommunens revisor sine løpende rapporteringer til kontrollutvalget tas med i vurderingene samt konkrete innspill på områder de anser det kan være risiko på.

1.4 Datagrunnlag

I arbeidet med innhenting av informasjon har KUSEK IKS blant annet sett til følgende kilder:

- Årsmeldinger og årsregnskap
- Årsbudsjett og økonomiplaner
- Kommuneplanens samfunnsdel og planstrategier
- Fag- og temaplaner (for eksempel kompetanseplan)
- Kommunedelplaner
- Retningslinjer og reglement
- Eierskapsmelding
- Protokoller fra møter i kommunestyret
- Drøfting i kontrollutvalg/intervju/spørreundersøkelser
- Offentlig statistikk
- Kommunebarometeret
- Statsforvalterens kommunebilde med analyse av den enkelt kommune
- Tidligere gjennomførte revisjoner
- Tidligere gjennomførte eierskapskontroller
- Sekretariatets generelle kjennskap til kommunen og erfaring på områdene
- Saker i media
- Kommunens hjemmeside
- Relevant lovverk

➤ Statlige tilsyn

2. GENERELT OM KOMMUNEN

Her presenteres generell informasjon om kommunen, analysedelen er i kapittel 4.

2.1 Politisk og administrativ organisering

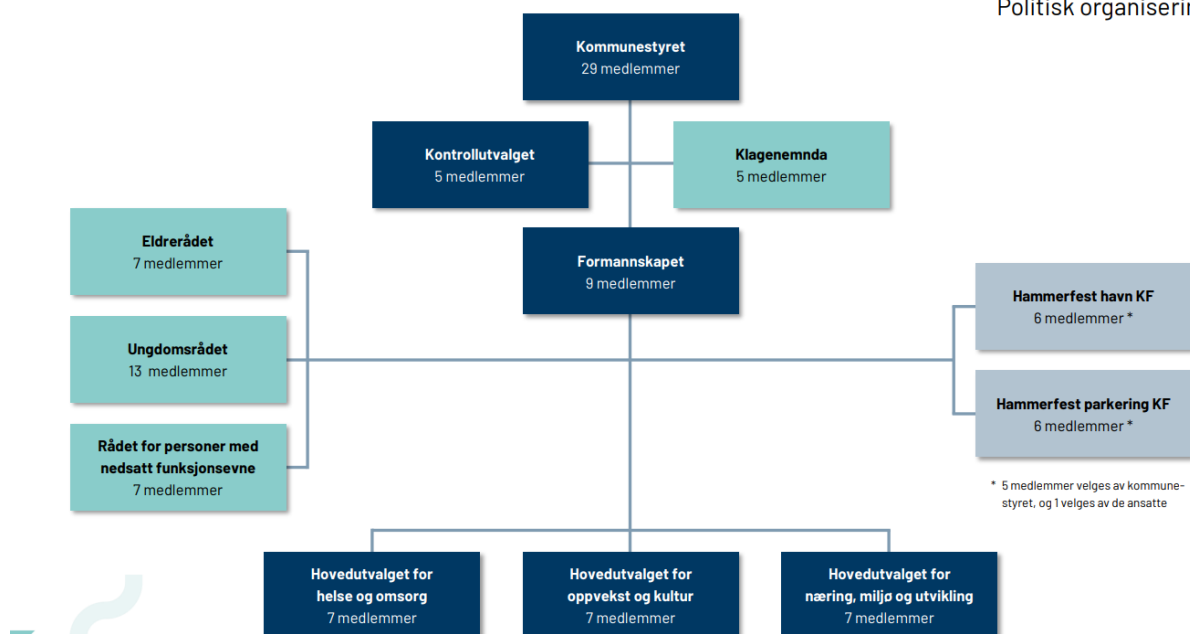
Hammerfest kommune styres etter formannskapsmodellen, som for øvrig er den mest vanlige modellen i kommunene. Dette innebærer at formannskapet som utøvende politisk organ velges av kommunestyret etter partienes forholdsmessige representasjon i kommunestyret. Delegasjon til formannskap, utvalg, råd og nemnder er gitt i kommunens delegasjonsreglement.

2.1.1 Organisasjonskartet politisk organisering



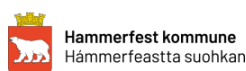
Organisasjonskart

Politisk organisering



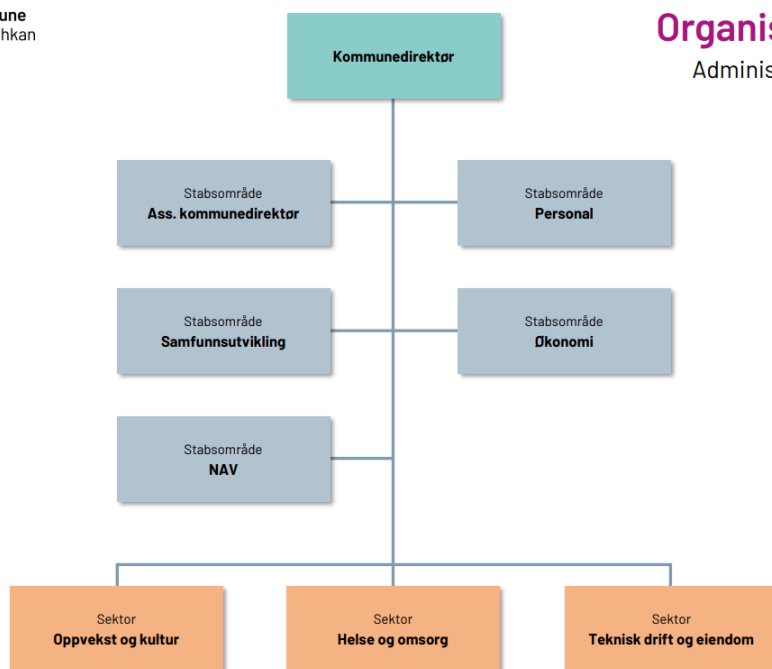
Figur 3 Organisasjonskart Politisk-Kilde: Hammerfest kommune

2.1.2 Organisasjonskartet administrativ organisering



Organisasjonskart

Administrativ organisering



Figur 3.1 Administrativ organisering - Kilde: Hammerfest kommune

2.2 Antall ansatte

Sektor	Årsverk	% Kvinner	% Kv.lønn	Ansatte	% Kvinner	% Kv.lønn
Sentraladministrasjonen	95,8	54,6	110,7	102	56,9	100,9
Oppvekst og kultur	519,1	75,6	104,1	606	75,9	102,6
Helse og omsorg	478,1	78,6	80	616	76,9	88,3
Teknisk drift og eiendom	165,9	35,7	77,9	188	33,5	85,8
Kommunen 2022	1258,9	70,1	96	1512	63,9	95,5
Kommunen 2021	1272,9	71,2	96,7	1606	68,4	97,8
Kommunen 2020	1313,8	71,4	98	1614	71,9	95,9

Kilde: Årsmelding 2022

2.3 Finansielle nøkkeltall

Følgende økonomiske handlingsregler er vedtatt av kommunestyret i Hammerfest:³

- 1) Netto driftsresultat skal for alle regnskapsårene fremover minst utgjøre 6 % av brutto driftsinntekter.

³ Vedtatt av kommunestyret i sak 101/21 på møte 23.september 2021.(Årsmelding 2022 s.94)

- 2) Disposisjonsfond skal til enhver tid minst utgjøre 5-7 % av brutto driftsinntekter.
- 3) Innen 2035 skal samlet gjeld eksklusivt pensjonsforpliktelsen reduseres med kr. 1 milliard fra kr. 2,6 til 1,6 milliarder.
- 4) Sum av rente- og avdragsutgifter skal for hvert regnskapsår framover maksimalt utgjøre inntil 8% av brutto driftsinntekter.
- 5) Det avsettes minimum kr. 60 millioner hvert år som brukes som egenkapital ved fremtidige investeringer.

Handlingsregel for netto driftsresultat

Netto driftsresultat uttrykker andelen av årets driftsinntekter som ikke er blitt benyttet til dekning av årets driftsutgifter, og som derfor er avsatt til fond, til finansiering av investeringer, eller er ubrukt. Det er netto driftsresultat som er det viktigste måltallet for kommunene. Sammen med andre indikatorer brukes det til å analysere kommunens økonomi. Generelt er et godt netto driftsresultat en indikator på at kommunen har økonomisk handlefrihet.

Kommunestyret i Hammerfest har vedtatt at netto driftsresultat for alle regnskapsårene fremover minst skal utgjøre 6 % av brutto driftsinntekter. Hammerfest kommunes netto driftsresultat i 2022 var på 0,16 %, altså langt under kommunestyrets vedtatte måltall.

I kommunens årsmelding for 2022 sies det at netto driftsresultat i 2022 er «langt unna det anbefalte minstenivået på 2 % av brutto driftsinntekter».

Handlingsregel for disposisjonsfond

Disposisjonsfond er frie fond og står til kommunestyrets frie disposisjon. Kommunen bør til enhver tid ha en "buffer" til å møte uforutsette hendelser, som svikt i inntekter eller økte utgifter. Kommunen vil automatisk sikre denne "bufferen" dersom store deler av et positivt netto driftsresultat årlig avsettes til disposisjonsfond. Når disposisjonsfondet har nådd en viss størrelse, kan fondet bidra til at kommunen i større grad kan egenfinansiere investeringene sine.

Kommunestyret i Hammerfest har vedtatt at kommunens disposisjonsfond til enhver tid minst skal utgjøre 5-7 % av brutto driftsinntekter. I kommunens årsmelding for 2022 framgår det at kommunens disposisjonsfond var på 6,5 % dette året. Dette er i tråd med kommunestyrets vedtatte måltall på minst 5-7 % av brutto driftsinntekter.

Handlingsregel for lånegjeld

Anbefaling fra teknisk beregningsutvalg er at netto lånegjeld ikke skal overstige 80 % av brutto driftsinntekter.

Kommunestyret i Hammerfest har ikke vedtatt et finansielt måltall (angitt i prosent) som sier noe om andelen netto lånegjeld sett i forhold til brutto driftsinntekter. Kommunestyret har imidlertid vedtatt at kommunens samlede gjeld eksklusivt pensjonsforpliktelsen skal reduseres med kr. 1 milliard, fra kr. 2,6 til kr 1,6 milliarder innen 2035.

KOSTRA-tall viser at kommunens netto lånegjeld var på om lag kr 2,8 milliarder i 2022, noe som utgjør en gjeldsgrad på 200 % av kommunens brutto driftsinntekter. I kommunens årsmelding framgår det imidlertid at kommunes gjeld var på om lag 2,6 milliarder i 2022. Til sammenlikning var kommunens netto lånegjeld kr 2,9 milliarder i 2021 (en gjeldsgrad på 199 %), og på om lag kr 2,7 milliarder i 2020 (en gjeldsgrad på 193 %). Hammerfest kommunes

gjeldsgrad har dermed i flere år vært over dobbelt så høy som den anbefalte gjeldsgrad i kommuner.

I kommunens årsmelding for 2022 sies de at kommunens lånegjeld «er svært høy og med de renteøkninger som har vært gir dette store økonomiske konsekvenser», samt at «i 2022 ga det en økning i renteutgifter på 16 mill». I årsmeldingen sies det også at kommunes gjeldsnivå «plasserer Hammerfest kommune som den fjerde kommunen med mest gjeld per innbygger i Norge».

I kommunens årsmelding for 2022 sies det videre at kommunen vil oppnå kommunestyrets vedtatte mål for kommunens gjeldsgrad «så lenge investeringsnivået holder seg lavt».

2.4 Befolkningsutvikling

Folketallet per 3. kvartal 2023 er 11299⁴. Det er en nedgang fra 4. kvartal 2022.

	Befolkning ved utgangen av kvartalet			
	2021K4	2022K4	2023K3	
K-5603 Hammerfest - Hámmerfeasta	11274	11310	11299	

Kilde: SSB tabell 01222

2.5 Selskaper og eierskap

Hammerfest kommune har to kommunale foretak:

Selskapsnavn	Selskapets formål
Hammerfest Havn KF	Drift av havn og kaianlegg
Hammerfest Parkering KF	Parkeringsvirksomhet

Eierskap ifølgende heloffentlige eide selskap:

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel
Interkommunalt Arkiv IKS (IKA FINNMARK IKS)	Arkiv	25%
Museene for kystkultur og gjenreising i Finnmark IKS	Museumstjenester	37,5%
Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS (KUSEK IKS)	Sekretariats-tjenester	33,3 %
Komrev Nord IKS	Revisjon	2,5 %

⁴ 01222: Befolkning og kvartalsvise endringer, etter region, statistikkvariabel og kvartal. Statistikkbanken (ssb.no)

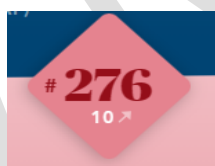
Arealutvikling AS	Utvikling av areal og industriområder	100%
Finnmark ressurselskap AS	Renovasjons-tjenester	88 %
Hammerfest Energi AS	Utvikle kostnadseffektiv energi løsninger	80%

Kilde: intern statistikk

3. VALG AV RISIKOOMRÅDER

3.1 Kommunebarometeret

Kommunebarometeret (KB) er en måling som publiseres av Kommunal Rapport hvert år. Her rangeres 356 kommunene etter 155 nøkkeltall, på tvers av 12 ulike sektorer. Hammerfest kommune er rangert på plass:



Figur 4 Rangering av Hammerfest kommune i kommunebarometeret. Kilde Kommunalrapport

I de fleste tilfeller er målingene knyttet til kvalitet eller kapasitet på kommunens tjenestetilbud, men det kan også dreie seg om overgripende forhold som økonomisk tilstand og utvikling. Det er i den sammenheng naturlig å gjøre en nærmere vurdering av områdene hvor kommunen ifølge Kommunebarometeret presterer svakt, samt om det skal gjøres en risiko- og vesentlighetsvurdering av sektoren eller spesifikke deler av den.⁵ Kusek IKS presenterer i dette kapittelet og *prosessmøte 1 til kontrollutvalget* sektorene i sin helhet slik den er framstilt i Kommunebarometeret.

Kusek IKS anser i denne sammenhengen en **karakter lavere enn 3 som indikasjon på at kommunens prestasjon er utilfredsstillende**. Karakterer som er knyttet til mer generelle forhold i kommunen, og ikke nødvendigvis sier så mye om kvalitet eller kapasitet på kommunens tjenester (for eksempel kinobesøk per innbygger), er ikke vektlagt i risiko- og vesentlighetsvurdering.

⁵ I noen tilfeller har det ikke vært mulig å beregne nøkkeltall fordi det ikke er publisert tall av personvern hensyn eller fordi kommunen ikke har rapportert noen tall på området. På disse områdene er det ikke satt karakter.

3.1.1 Grunnskole

Tabell 1: Kommunebarometeret, Hammerfest kommune, Grunnskole 203 plass

	2018	2019	2020	2021	2022
GSK01 Snitt grunnskolepoeng, siste fire år	2.19	2.1	1.86	2.9	2.91
GSK02 Snitt grunnskolepoeng (10. trinn) siste år	3.08	3.07	3.06	3.85	3.04
GSK03 Andel elever som har fullført og bestått videregående innen fem år		2.84	2.38	2.37	1.77
GSK04 Andel elever på laveste mestringsnivå, 5. trinn, snitt siste fire år ³	3.48	3.47	3.44	3.88	3.87
GSK05 Andel elever på laveste mestringsnivå, 8. trinn, snitt siste fire år ³	4.2	3.97	3.67	3.44	3.36
GSK06 Andel elever på laveste mestringsnivå, 9. trinn, snitt siste fire år ³	4.47	3.87	3.36	3.07	2.98
GSK07 Andel lærere med kompetanse til å undervise i norsk, engelsk og matematikk, 1.-7. trinn	3.31	3.41	2.56	2.74	4.78
GSK08 Andel lærere med kompetanse til å undervise i norsk, engelsk og matematikk, 8.-10. trinn	3.08	5.24	4.6	4.48	4.27
GSK09 Andel lærere som oppfyller kravene til undervisning, 1.-7. trinn	3.15	3.44	4.59	3.55	4.13
GSK10 Andel lærere som oppfyller kravene til undervisning, 8.-10. trinn	4.34	5.67	4.47	2.84	4.15
GSK11 Trivsel, 7. trinn, snitt siste fem år	3.17	3.44	3.56	3.33	2.7
GSK12 Trivsel, 10. trinn, snitt siste fem år	3.29	3.4	3.7	3.55	4.05
GSK13 Fysisk aktivitet, 5.-7. trinn	2.39	1.24	3.59	3.51	1.5
GSK14 Andel elever med spesialundervisning 1.-4. trinn, snitt siste fire år	3.14	3.12	3.29	3.88	4.36
GSK15 Andel elever med spesialundervisning 5.-7. trinn, snitt siste fire år	3.26	3.28	3.44	4.25	4.7
GSK16 Andel elever med spesialundervisning 8.-10. trinn, snitt siste fire år	3.11	3.23	3.44	3.69	3.82
GSK17 Andel elever som får leksehjelp, 1.-4. trinn	2.19	1.44	1.6	2.11	1.84
GSK18 Andel elever som får leksehjelp, 5.-7. trinn	2.38	2.52	1.98	2.13	2.16
GSK19 Andel elever som får leksehjelp, 8.-10. trinn	1.89	1.98	1	1	1

Kilde: Kommunal Rapport

Tabellen viser at Hammerfest kommune scorer lavt på grunnskolepoeng, andel elever på laveste mestringsnivå på 9. trinn, trivsel på 7. trinn, fysisk aktivitet, og andel elever som får leksehjelp på 1.-10. trinn.

Kusek IKS vurdering

Det er gjennomført forvaltningsrevisjon i perioden 2021-2022, *Mobbing i Grunnskole* både for tidligere Hammerfest kommune og Kvalsund kommune. I tillegg er det i inneværende planperiode foreslått, men ikke gjennomført forvaltningsrevisjon av Fuglenes skole. Det er gjennomført statlig tilsyn på Breilia Ungdomsskole i 2020 som konkluderte med flere avvik. Det har i 2023 vært flere henvendelser til kontrollutvalget vedrørende blant annet skolemiljø, kompetanse, språkopplæring og aktivitetsplikt.

Vi ser det derfor som nødvendig å gjennomføre en ytterligere risiko- og vesentlighetsvurdering av området.

3.1.2 Pleie og omsorg

Tabell 2: Kommunebarometeret, Hammerfest kommune, Pleie og omsorg 320 plass

	2018	2019	2020	2021	2022
PO01 Andelen av ansatte (brukerrettete årsverk) som har fagutdanning	2.34	2.08	1.05	1	1.39
PO02 Andel av beboere i institusjon totalt med omfattende bistandsbehov	4.14	4.17	3.71	4.56	4.21
PO03 Andel plasser i skjermet enhet, målt mot beboere på sykehjem over 80 år	3.18	3.52	3.4	3.07	3.19
PO04 Andel av opphold på sykehjem som er korttidsopphold	2.93	2.42	2.33	2.55	2.5
PO05 Tid med lege på sykehjem, minutter pr. uke	3.83	3.71	3.65	3.78	3.76
PO06 Tid med fysioterapeut på sykehjem, minutter pr. uke	2.41	2.81	2.14	1.56	1.28
PO07 Andel brukertilpasset enerom på sykehjem med bad/wc	3.29	3.32	3.03	3.07	2.86
PO08 Andel personer med demens som har tilbud om dagaktivitet ⁶					
PO09 Rehabilitering plasser mot innbyggere 67 år og over	1.81	1	1	1	1
PO10 Hjemmesykepleie gjennomsnittlig antall timer i uka	2.34	1.71	3.59	3.7	2.78
PO11 Andel vedtak om helsetjenester i hjemmet, som iverksettes innen 15 dager	2.31	2.64	3.16	2.09	2.66
PO12 Døgn på sykehus for utskrivningsklare pasienter pr. 10.000 innbyggere	1	3.31	3.32	3.85	4.18
PO13 Andel trygghetsalarmer blant hjemmeboende eldre enn 80 år	4.11	4.78	4.04	3.86	3.8
PO14 Årsverk av ergoterapeut per 1000 innbyggere over 80 år			1.18	2.01	
PO15 Årsverk av geriatrik sykepleier per 1000 innbyggere over 80 år	3.85	3.77	3.66	3.78	3.67
PO16 Mottakere av matombringning, gruppa over 80 år som ikke bor på institusjon	3.82	3.62	3.74	4.02	3.43
PO17 Andel som fullt ut får dekket opplevd behov for bistand til å delta i arbeid og studier	2.81	2.59	3.4	3.35	3.23
PO18 Andel som fullt ut får dekket opplevd behov for bistand til å delta i fritidsaktiviteter	2.82	2.74	2.86	2.77	3.04
PO19 Mottakere av BPA, støttekontakt og omsorgslønn per 1.000 innbyggere	3.94	3.83	4.25	4.18	3.9

Kilde: Kommunal Rapport

Tabellen viser at Hammerfest kommune scorer spesielt lavt på andel ansatte med fagutdanning, andel av opphold på sykehjem som er korttidsopphold, tid med fysioterapeut på sykehjem, andel brukertilpasset enerom på sykehjem med bad/wc, rehabiliteringsplasser. Kommunen scorer også lavt på gjennomsnittlig antall timer i hjemmesykepleie i uka og iverksettelse av vedtak om hjemmetjenester. Tall fra Kommunebarometeret viser at Hammerfest kommune i 2023 har til dels lav score og rangeres på 320 plass av 430 for pleie og omsorg.

I den statlige Effektivitetsanalysen 2021-2022⁶ for pleie og omsorg scorer Hammerfest kommune 52 poeng av maksimalt 100 poeng (høyeste score). Dette er litt lavere enn gjennomsnittet for kommunene i Vest-Finnmark.

Kusek IKS vurdering

Hammerfest kommunes karakterer innenfor pleie- og omsorgssektoren er gjennomgående lave, spesielt på hjemmebasert hjelp, manglende fagkompetanse og rehabiliteringsplasser. Vi finner derfor grunn til å gjøre en risiko- og vesentlighetsvurdering av tjenesteområdet.

⁶ Effektivitet i kommunene - regjeringen.no

3.1.3 Barnevern

Tabell 3: Kommunebarometeret, Hammerfest kommune, Barnevern 115 plass

	2018	2019	2020	2021	2022
BV01 Andel barn i barnevernet, korrigert for behovet	3.61	3.79	3.49	3.49	3.66
BV02 Andel undersøkelser gjennomført innenfor 3 måneder	6	6	6	6	4.57
BV03 Andel undersøkelser gjennomført innenfor 3 måneder, 4-årsserie	4.34	5.11	6	6	5.58
BV04 Andel barn i institusjon og fosterhjem					
BV05 Andel barn i institusjon og fosterhjem, 4-årsserie					
BV06 Fagutdannet per 1000 barn	3.62	3.43	3.82	3.51	3.57
BV07 Antall barn med undersøkelse eller tiltak per årsverk (f244)	4.43	4.48	4.69	3.43	1
BV08 Andel barn under omsorg som har omsorgsplan	3.47	6	6	6	6
BV09 Andel barn under omsorg som har tiltaksplan	5.44	6	5.1	4.53	3.72
BV10 Andel barn under omsorg som har omsorgsplan, snitt siste 4 år	5.19	6	5.85	5.85	6
BV11 Andel barn under omsorg som har tiltaksplan, snitt siste 4 år	3.72	5.08	5.31	5.42	5.19
BV12 Netto utgift forebygging per innbygger, 0-5 år	3.05	3.19	3.44	3.17	2.23
BV13 Hvor mange av de siste fire årene har kommunen hatt brukerundersøkelse i barnevernet?	4.38	4.4	4.37	4.33	3.4

Kilde: Kommunal Rapport

Tabellen viser at Hammerfest kommune scorer gjennomsnittlig høyt på barnevern. Der kommunen har lavt score er på barn med undersøkelse eller tiltak sett i forhold til årsverk.

Kusek IKS vurdering

Hammerfest kommune har svært gode karakterer på barneverntjenesten. I tillegg er det gjennomført statlig tilsyn på området i inneværende planperiode. Vi vil derfor ikke gjøre en risiko- og vesentlighetsvurdering av området.

3.1.4 Barnehage

Tabell 4: Kommunebarometeret, Hammerfest kommune, Barnehage 9 plass

	2018	2019	2020	2021	2022
BH01 Antall barn per årsverk, kommunale barnehager	3.88	3.91	3.78	4.15	4.73
BH02 Antall barn per årsverk, private barnehager	3.63	3.22	3.64	3.96	3.82
BH03 Andel kommunale barnehager som oppfyller pedagognormen	2.7	1.75	3.64	6	6
BH04 Andel private barnehager som oppfyller pedagognormen	2.91	1	1	2.79	2.88
BH05 Andel ansatte i kommunale barnehager med pedagogisk utdanning	3.34	1.95	3.38	3.66	3.92
BH06 Andel ansatte i private barnehager med pedagogisk utdanning	3.17	2.49	3.02	2.97	3.21
BH07 Andel ansatte som er menn, alle barnehager	4.13	3.73	3.89	4.16	3.91
BH08 Andel av minoritetsspråklige barn som går i barnehage siste år	3.25	3.58	3.35	3.69	3.62
BH09 Andel av minoritetsspråklige barn som går i barnehage siste fire år	3.13	3.41	3.12	3.54	3.59
BH10 Antall barn per barnehage	3.49	3.44	3.94	4.17	4.48
BH11 Leke- og oppholdsareal per barn i kommunale barnehager	2.8	2.52	2.53	3.02	3.56
BH12 Leke- og oppholdsareal per barn i private barnehager	3.53	3.55	3.62	3.61	3.6
BH13 Andel 1-5-åringer med barnehageplass	3.49	3.66	3.58	3.67	3.69

Kilde: Kommunal Rapport

Tabellen viser at Hammerfest kommune scorer svært godt på området.

Kusek IKS vurdering

Det har vært en del medieoppslag vedørende mangel på personell og at barnehagene har måttet stenge på grunn av mangle på folk ved sykdom, spesielt Kvalsund og Rypefjord barnehage. Svært høye karakter på sentrale nøkkeltall tilsier at barnehagen ikke bør ses nærmere på, samt at kommunen har signalisert at barnehagestrukturen skal omorganiseres, og det jobbes aktivt med tiltak for å forbedre bemanningssituasjonen i barnehagene. I budsjettet som ble vedtatt 14. desember inneholder flere tiltak for å bidra til å forbedre situasjonen. Dette var:

- 80/100 prosjekt, jobbe 80 % med 100 % lønn, i Kvalsund barnehage, som over lang tid har hatt svært store bemanningsutfordringer.
- Lønnsloft for alle ansatte i barnehagene, for å gjøre jobbene mer attraktive i et presset arbeidsmarked
- Opprettelse av 10 faste stillinger som fastvikarer og for å styrke grunnbemanning.

Vi vil derfor ikke gjøre en risiko- og vesentlighetsvurdering av barnehagetjenesten.

3.1.5 Helse

Tabell 5: Kommunebarometeret, Hammerfest kommune, Helse 168 plass

	2018	2019	2020	2021	2022
HE01 Avgitte legeårsverk per 10000 innbyggere	3.8	3.8	3.71	3.93	3.65
HE02 Andel av fastlegelistene som er åpne	1.55	2.96	2.02	1.4	1
HE03 Andel av fastlegelistene som mangler lege	1	3.5	4.67	4.61	4.89
HE04 Andel ledige listeplasser	1	1.23	1.95	1.07	1.44
HE05 Andel helsepsykiatriske årsverk per 10 000 innbyggere under fem år	3.61	3.58	3.4	3.19	3.35
HE06 Årsverk av psykiatriske sykepleiere, per 10 000 innbyggere	1.39	1.36	1.15	1.15	1.09
HE07 Årsverk av jordmødre per 10 000 fødte			1.31	2.11	2.02
HE08 Antall sykehusopphold per 1000 innbyggere ¹⁰	3.33	3.43	3.11	3.15	2.68
HE09 Andel med fullført helseundersøkelse innen 1. skoleår		6	6	6	5.01
HE10 Andel fødte med hjemmebesøk innen 14 dager	3.11	3.39	3.22	3.53	3.34
HE11 Vaksine, 2-åringer	4.51	4.01	3.59	3.44	3.44
HE12 Vaksine, 9-åringer	4.93	4.88	5.02	4.71	4.07
HE13 Legemiddelbruk per 10000 innbyggere ¹¹	2.55	2.62	2.66	2.55	
HE14 Netto utgifter til forebygging (funksjon 233) per innbygger over 4 år	2.3	2.28	2.26	2.24	2.28

Kilde: Kommunal Rapport

Tabellen viser at Hammerfest kommune scorer jevnt over godt på helse. Unntakene er andel av fastlegelistene som er åpne og ledige listeplasser. I tillegg er det mangel på psykiatriske sykepleiere, årsverk til jordmødre og utgifter til forebygging.

Kusek IKS vurdering

Karakterene på helse-området i Hammerfest kommune indikerer at tilstanden er jevnt over tilfredsstillende. Legetjenesten er foreslått som forvaltningsrevisjonsprosjekt i innværende planperiode, men ikke gjennomført. Kommunebarometeret viser at legetjenesten scorer jevnt over godt og planlagte prosjekt bør derav ikke videreføres inn i neste planperiode. Det

er gjennomført forvaltningsrevisjon av området rus og psykiatri der blant annet mangel på ROP-sykepleiere er kartlagt og det er skissert tiltak for å rekruttere psykiatriske sykepleiere.

Vi ser det derfor ikke som nødvendig å gjennomføre en ytterligere risiko- og vesentlighetsvurdering av området.

3.1.6 Sosialtjenesten

Tabell 6: Kommunebarometeret, Hammerfest kommune, Sosialtjenesten 91 plass

	2018	2019	2020	2021	2022
SOS01 Snitt stønadslengde i antall måneder for mottakere av sosialhjelp, 18-24 år	4.12	3.67	3.81	3.67	4.04
SOS02 Snitt stønadslengde i antall måneder for mottakere av sosialhjelp, 25-66 år	3.5	3.62	3.43	3.84	3.83
SOS03 Andel 18-24 på sosialhjelp, korrigert	2.95	3.29	3.07	3.81	4.26
SOS04 Andel 25-67 på sosialhjelp, korrigert ¹⁵					4.19
SOS05 Andel sosialhjelpsmottakere med sosialhjelp i 6 måneder eller mer	3.73	3.7	3.66	4.06	4.07
SOS06 Andel sosialhjelpsmottakere med sosialhjelp i 10 måneder eller mer	4.15	3.83	4.25	4.64	4.3
SOS07 Andel av mottakerne som har arbeidsinntekt som hovedinntektskilde	3.3	3.32	3.38	2.93	2.84
SOS08 Mottakere av kvalifiseringsstønad, andel av dem som går over 6 mnd på sosialhjelp	2.71	2.15	1.91	2.09	3.6
SOS09 Årsverk til økonomisk rådgivning per 1000 langtidsmottakere av stønad	2.58	3.45	1.72	1.66	1
SOS10 Andel søknader om kommunal bolig som blir innvilget	3.68	3.38	3.53	4.79	3.92
SOS11 Mottakere med individuell plan, målt mot mottakere som går mer enn 6 måneder på stønad			1	1	

Kilde: Kommunal Rapport

Tabellen viser at Hammerfest kommune scorer jevnt over godt på sosialtjenesten. Unntakene er svak karakter på årsverk til økonomisk rådgivning.

Kusek IKS vurdering

Den svake karakteren på årsverk til økonomisk rådgivning sett opp imot utviklingen i samfunnet generelt tilsier en økt etterspørsel etter økonomisk rådgivning. Det er varslet statlig tilsyn på Nav-Økonomisk rådgivning i 2024. Samlet sett anser vi derfor at det ikke er nødvendig å gjennomføre en risiko- og vesentlighetsvurdering av det spesifikke området for økonomisk rådgivning.

3.1.7 Kultur

Tabell 7: Kommunebarometeret, Hammerfest kommune, Kultur 43 plass

	2018	2019	2020	2021	2022
KUL01 Besøk i folkebibliotek per innbygger	3.56	3.51	3.51	3.55	3.52
KUL02 Andel av voksne som er aktive lånere på biblioteket ¹⁹	3.73	3.52	3.54	1.32	3.53
KUL03 Utlån per innbygger	2.63	3.08	2.5	2.24	2.15
KUL04 Netto driftsutgifter til aktivitetstilbud for barn og unge	3.95	3.82	3.78	3.87	3.99
KUL05 Netto driftsutgifter til idrett og idrettsanlegg per innbygger	4.07	3.74	6	3.68	3.7
KUL06 Kinobesøk per innbygger	4.11	4.03	3.78	3.94	4.06
KUL07 Ansatte kulturarbeidere i kommunen, per 1000 innbygger ¹⁹	3.54	3.52	3.54	1.07	3.53
KUL08 Andel av elevene som går på kommunens musikk- og kulturskole	3.04	3.33	3.26	3.29	3.4
KUL09 Antall timer i kulturskolen, per elev ¹⁹	3.04	3.11	2.49	3.13	3.73
KUL10 Kommunale fritidssentre, årlige besøk per 1000 innbyggere 6-20 år	3.36	3.39	3.6	2.19	2.19
KUL11 Andel av kulturutgiftene som er overført til frivillige	2.65	3.23	2.04	2.85	3.07

Kilde: Kommunal Rapport

Tabellen viser at Hammerfest kommune scorer jevnt over godt på kultur-sektoren. Unntaket er kommunale fritidssenter, der årlige besøk er nedadgående. Dette er områder under ungdomstjenesten i Hammerfest kommune. Ungdata undersøkelsen fra 2021 viser at kun 14 % i Hammerfest deltar på organisert fritid i ungdomsklubb mot 26 % i landet for øvrig.

Kusek IKS vurdering

I budsjett for 2024 er det signalisert en økning i budsjett rammen for ungdomstjenesten etter en del medieoppslag om fjerning av stillingen som utekontakt. I kommunestyremøte i desember 2023 ble vedtaket om å trekke en stilling fra ungdomstjenesten reversert. I tillegg får de nå ansette nytt personell.⁷ Vi vil derfor ikke gjøre en risiko- og vesentlighetsvurdering av ungdomstjenesten.

⁷ [Budsjett 2024, Bootleg | Nå kan de ansette igjen: – Har vært en tøff høst \(hammerfestingen.no\)](#)

3.1.8 Klima og natur

Tabell 8: Kommunebarometeret, Hammerfest kommune, Klima og natur 68 plass

	2018	2019	2020	2021	2022
KLNO1 Formålsbygg, energibruk per kvm	3.5	3.7	3.81	3.33	2.92
KLNO2 Endring, totale klimagassutslipp i kommunen siste fire år (prosent) ²⁷	3.04	3.46	5.42	6	6
KLNO3 Endring i klimagassutslipp (tonn CO2 ekvivalenter) fra veitrafikk i kommunen siste fire år ²⁷	3.23		3.42	3.15	3.35
KLNO4 Hvor mange av de siste fire årene kommunen har søkt om midler fra Klimasats ²⁸	2.97	2.66			
KLNO5 Antall offentlige ladepunkt for elbiler per 1000 innb.	1.39	1.88	2.01	2.23	1.96
KLNO6 Andel km av kommunale veier som er tilrettelagt for syklende	2.07	2.52	3.01	2.01	2.03
KLNO7 Andel husholdningsavfall levert til gjenvinning og biogassproduksjon	3.23	3.93	2.22	2.36	2.63
KLNO8 Andel av alle naturlige vannforekomster med god økologisk tilstand ²⁹	4.95	4.95	4.95	4.95	4.95
KLNO9 Andel av alle sterkt modifiserte vannforekomster med godt økologisk potensial ²⁹	4.24	4.24	4.24	4.24	4.24
KLNO10 Gjeldende overordnede planer nyere enn 5 år som angår natur og miljø ³⁰	5.31	5.32		2.09	4.4
KLNO11 Antall byggesøknader innvilget med dispensasjon i LNF-områder, langs ferskvann og i strandsone ³¹		4.86	3.55	4.42	4.07
KLNO12 Vernet areal km2 på land og til havs, i forhold til kommunens totale areal ³²			1.78	1.78	1.77
KLNO13 Jordbruksareal omdisponert siste fire år (dekar)	6	6	5.98	5.88	5.83
KLNO14 Endring i antall km2 nedbygd areal (sum av bebygd areal og vegareal) siste 4 år	3.49	3.49	3.28	3.28	3.28
KLNO15 Brutto driftsutgifter til naturforvaltning og friluftsliv per innbygger (kr)	3.65	3.26	2.51	2.03	2.22

Kilde: Kommunal Rapport

Tabellen viser at Hammerfest kommune scorer lavt på ladepunkter for elbiler, sykkelstier, gjenvinning av husholdningsavfall og vernet areal.

Kusek IKS vurdering

På området klima, miljø og energi er det gjennomført forvaltningsrevisjon i 2023, men Hammerfest kommunen har svært lav karakter på sentrale nøkkeltall som vernet areal og dette tilsier at dette området bør ses nærmere på, ut fra et perspektiv som ivaretar både kulturelle og økologiske hensyn. Vi vil derfor gjøre en risiko- og vesentlighetsvurdering av vernet området spesielt rettet mot om arealbruk i vernede områder og jf. 3.1.9 Saksbehandling andel byggesøknader innvilget i områder med restriksjoner i Kvalsund.

3.1.9 Saksbehandling

Tabell 9: Kommunebarometeret, Hammerfest kommune, Saksbehandling 27 plass

	2018	2019	2020	2021	2022
SAK01 Andel byggesøknader der kommunen har overskredet lovpålagt saksbehandlingstid	4.2	3.28	3.5	4.91	4.04
SAK02 Gjennomsnittlig saksbehandlingstid, byggesaker med 3 ukers frist	3.97	3.44	3.5	4.05	4.33
SAK03 Gjennomsnittlig saksbehandlingstid, byggesaker med 12 ukers frist	3.11	4.09	3.4	3.93	3.45
SAK04 Andel av vedtatte byggesaker med faktisk tilsyn	2.12	3.51	2.18	1.66	3.51
SAK05 Saksbehandlingsgebyr for enebolig	4.33	4.39	4.59	4.45	4.45
SAK06 Andel av byggesøknader innvilget ved dispensasjon fra plan		4.63	1	1	4.91
SAK07 Andel byggesøknader innvilget i områder med restriksjoner		1	1	3.76	1
SAK08 Gebyr for privat forslag til reguleringsplan	4.58	4.46	4.67	4.73	4.82

Kilde: Kommunal Rapport

Tabellen viser at Hammerfest kommune har jevnt over gode karakterer på området. Unntaket er andel byggesøknader innvilget i områder med restriksjoner i Kvalsund.

Kusek IKS vurdering

Karakterene på området indikerer en jevnt over tilfredsstillende tilstand på saksbehandlings-området foruten på innvilget byggesøknader i områder med restriksjoner. Vi ser det derfor som nødvendig å gjennomføre risiko- og vesentlighetsvurdering av det spesifikke området Kvalsund og dette tas inn under 3.1.8 Klima og natur.

3.1.10 Vann, avløp og renovasjon

Tabell 10: Kommunebarometeret, Hammerfest kommune, Vann, avløp og renovasjon 286 plass

	2018	2019	2020	2021	2022
VA01 Årsgebyr for vann, avløp, renovasjon og feiing	4.13	4.34	4.77	5.24	5.54
VA02 Andel abonnenter tilknyttet vannforsyning med tilfredsstillende e.coli-prøveresultater	6	1	6	3.56	5.25
VA03 Andel abonnenter tilknyttet vannforsyning med tilfredsstillende IE-prøveresultater	6	1.02	6	3.44	6
VA04 Andel abonnenter tilknyttet vannforsyning med tilfredsstillende farge	6	1	5.54	5.65	4.22
VA05 Andel abonnenter tilknyttet vannforsyning med tilfredsstillende pH-verdi	5.59	1.02	1.3	1.26	1.31
VA06 Brudd i vannleveransen, snitt timer per år per innbygger	3.52	5.45	1	3.4	3.38
VA07 Andel av vannet som går tapt på grunn av lekkasjer	3.55		2.47	1	1
VA08 Andel fornyet vannledningsnett siste tre år	3.03	2.38	3.5	3.62	3.56
VA09 Beregnet gjennomsnittsalder for det kommunale vannledningsnett med kjent alder	3.15	3.03	3.19	3.22	3.18
VA10 Andel fornyet spillvannnett siste tre år, avløp	3.5	3.37	2.55	3.62	3.51
VA11 Alder på spillvannsnettet	3.49	3.46	3.32	3.28	3.24
VA12 Andel innbyggere som er tilknyttet anlegg som overholder alle rensekra	5.79		1.05	1.05	1.05
VA13 Antall stopp i kloakken per 100 km spillvannsnett	3.08	4.37	3.25	4.73	3.5
VA14 Oversvømmelser per 10000 innbygger	3.32	6	3.48	6	3.24

Kilde: Kommunal Rapport

Tabellen viser at Hammerfest kommune scorer jevnt over godt på dette området. Unntakene er områder tilhørende tidligere Kvalsund kommune vedrørende alder/kvalitet på vannledningsnett. Det er foretatt oppgraderinger av nytt vannledningsnett i Kvalsund i 2023.⁸

Kusek IKS vurdering

Karakterene på området indikerer en jevnt over tilfredsstillende tilstand på området i Hammerfest. Vi gjennomfører ikke en ytterligere risiko- og vesentlighetsvurdering av områdene.

⁸ [økonomiplan-komprimert-2023-2026-formannskapetets-innstilling.pdf \(hammerfest.kommune.no\)](#)

3.1.11 Økonomi

Tabell 11: Kommunebarometeret, Hammerfest kommune, Økonomi 331 plass

	2018	2019	2020	2021	2022
ØK01 Korrigert netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	3.91	3.68	3.4	3.53	1.54
ØK02 Korrigert netto driftsresultat i prosent, snitt 4 siste år	3.62	3.55	3.52	2.92	2.18
ØK03 Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	4.03	3.87	3.68	3.61	2.56
ØK04 Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter ⁴⁰	2.93	2.66	3.07	2.59	2.21
ØK05 Endring disposisjonsfond, prosentpoeng	3.23	3.44	3.82	2.15	2.41
ØK06 Netto renteesponert gjeld i prosent av brutto driftsinntekter	1	1	1	1	1
ØK07 Endring i netto renteesponert gjeld (andel av brutto driftsinntekter)	3.69	3.37	3.64	3.27	4.38
ØK08 Netto finansutgifter, i prosent av brutto driftsinntekter, ekskl. avdrag	1	1	2.33	2.76	1
ØK09 Investeringer, som andel av brutto driftsinntekter. Snitt siste fire år	2.68	2.71	2.85	2.9	2.77
ØK10 Andel av investeringene som finansieres av lån, siste fire år	3.88	3.65	3.75	3.67	3.42
ØK11 Oppsamlet beløp i balansen, i prosent av brutto driftsinntekter	4.26	4.16	4.12	3.37	3.24

Kilde: Kommunal Rapport

Tabellen viser særdeles lave karakterer på de fleste nøkkeltall. Unntakene er endring i renteesponert gjeld.

Kusek IKS vurdering

På dette området har det vært en betydelig svekkelse av tilstanden de siste årene. Hammerfest er i ROBEK som følge av:

- Driftsbudsjettet er vedtatt med et merforbruk.
- Driftsdelen i økonomiplanen er vedtatt med et merforbruk.
- Årsregnskapet til kommunekassen er ikke vedtatt innen fristen 30. juni.

Vi mener derfor det er grunn til å gjøre en risiko- og vesentlighetsvurdering av området.

3.1.12 Kostnadsnivå

Tabell 12: Kommunebarometeret, Hammerfest kommune, Kostnadsnivå 349 plass

	2018	2019	2020	2021	2022
ENH01 Netto utgifter til grunnskole per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	2.84	2.67	2.54	1	2.64
ENH02 Netto utgifter til pleie og omsorg per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	3.12	3.04	2.69	2.86	1
ENH03 Netto utgifter til barnehage per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	3.4	3.38	3.24	3.43	3.43
ENH04 Netto utgifter til barnevern per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	3.38	3.42	3.07	3.2	3.23
ENH05 Netto utgifter til sosialhjelp per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	3.12	3.06	1	1	2.4
ENH06 Netto utgifter til kommunehelse per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	1	1	1	2.83	2.66
ENH07 Netto utgifter til administrasjon per innbygger, korrigert for utgiftsbehovet	2.77	1	1	1	1

Kilde: Kommunal Rapport

Tabellen viser at Hammerfest kommune scorer lavt på flere områder.

Kusek IKS vurdering

Dette området er etter vårt syn lite hensiktsmessig å overføre direkte til en risiko- og vesentlighetsvurdering. Vi anser det mer formålstjenlig å trekke kostnadsnivået inn i vurderingen av risiko på de respektive tjenesteområdene.

3.2 Andre områder med mulig risiko

Andre områder med mulig risiko knyttet til blant annet sektorovergripende funksjoner og henvendelser til kontrollutvalget som er vurdert av Kusek IKS, og følgende områder og tema fremheves:

Område og tema	Aktuelt
Politisk og administrativ	X
Etikk	X
Styringssystemer og internkontroll	X
Forberedelse og iverksetting av politiske vedtak	X
Arbeidsmiljø, HMS og syke	X
Anskaffelser, innkjøp og kontraktsoppfølging	X
Åpenhet, innsyn og informasjon – offentlighet	X



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	11. mars 2024	J.nr:	KUSEK01254

Sak 19/24

HENVENDELSE FRA INNBYGGER - AKKARFJORD HOSTEL

Saksdokumenter:

- Henvendelse fra innbygger per epost- Hostelet Akkarfjord oppvekstsenter, datert 22. februar 2024

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til henvendelse fra innbygger med tittelen «Hostelet Akkarfjord oppvekstsenter», datert 22. februar 2024.

Kontrollutvalget ber sekretariatet samle inn informasjon som relaterer seg til de problemstillinger som reises i henvendelsen. Deretter vurderer kontrollutvalget på et senere møte om det skal gjøres videre undersøkelser.

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektøren til et senere møte for å orientere om de problemstillinger som henvendelsen tar opp.

Kontrollutvalget anmoder regnskapsrevisor om å se hen til problemstillinger som denne henvendelsen reiser, i revisors arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger med mer.

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å informere innbyggeren, Hammerfest kommune v/kommunedirektøren, samt revisjonen om dette vedtaket.

Saksopplysninger:

Den 22. februar 2024 mottok kontrollutvalgets sekretariat en henvendelse fra innbygger per epost med tittelen «Hostelet akkarfjord oppvekstsenter».

Leder i kontrollutvalget har i samråd med sekretariatet besluttet at denne henvendelsen gjøres kjent for kontrollutvalget som egen sak i utvalget. Sekretariatet har orientert innbyggeren om dette.

I henvendelsen reiser innbyggeren en del spørsmål i tilknytning til drift av hostelet ved Akkarfjord oppvekstsenter. Sekretariatet har valgt å trekke fram følgende spørsmål/problemstillinger:

- Om hosteletts vedtekter
- Om hostelet formelt og reel er en elevbedrift
- Om hvor pengene fra driften av hostelet blir av
- Om hosteletts regnskap og regnestykker i tilknytning til dette
- Om regninger og utskrifter fra kontoen for Hostelet
- Om styremøter
- Om referater fra styremøter
- Om hosteletts priser
- Om hosteletts hjemmeside
- Om hvem som kan skrive under (signere) på vegne av hostelet
- Om transaksjoner
- Om fakturaer
- Om pengestrømmer
- Delegering/fordeling av ansvar, myndighet og fullmakter
- Internkontroll – Anvisning, attestering med mer
- Om rutiner
- Utbetaling av overskudd og elevpenger
- Om hosteletts samarbeid med Ungt Entreprenørskap
- Forvaltning av hosteletts penger/inntekter (bruk av overskudd, eventuelle støtteordninger, elevpenger med mer)
- Om reiseutgifter
- Om hvem som kan benytte hostelet gratis med mer
- Om antall gjester/turister
- Om forsikringer
- Om bruk av Vipps som betalingsløsning/andre betalingsløsninger
- Om kontroll av hosteletts regnskaper med mer

Kontrollutvalget har tidligere behandlet en henvendelse som også gjaldt hostelet ved Akkarfjord oppvekstsenter. Dette skjedde på møte 9. mai 2023 i sak 17/23 - Henvendelse fra innbygger - Bekymring drift av elevbedrift. Kontrollutvalget vedtok å ta saken til orientering. I protokollen fra dette møtet framgår det følgende fra kontrollutvalgets behandling av sak 17/23:

«Leder i kontrollutvalget orienterte om sakens bakgrunn, som har sitt grunnlag i henvendelse fra innbygger.

Kommunedirektøren/kommunalsjef oppvekst og kultur orienterte om elevbedriften:

- Ble opprettet i 2008, og er en stiftelse
- Har egne vedtekter, som er utarbeidet i samarbeid med Ungt Entreprenørskap
- Er ikke en del av Ungt Entreprenørskap
- Har eget regnskap
- Mottar ingen kommunale tilskudd
- Har eget styre
- Viktig med åpenhet, gjennomsiktighet og tydelighet
- Ser at man har litt forskjellig syn på hvordan en elevbedrift skal drives

*Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.
Blant annet følgende momenter ble trukket fram:*

- Har en forståelse for klager og det som tas opp – når det gjelder å lære om regelverk
- Det at noen kan leie gratis bør formaliseres
- Må sørge for åpenhet rundt elevbedriften
- Dette er ikke en kommunal enhet, men en elevbedrift som elevene driver selv
- Dette er jo en frivillig organisasjon – fint tiltak
- Klager sitt krav er jo rimelig – det vil si at alt skal være ryddig
- Viktig at ting er formalisert»

Sekretariatet har invitert Hammerfest kommune v/kommunedirektøren til å orientere kontrollutvalget i sakens anledning.

Sekretariatets vurdering:

1. Generelt om kontrollutvalgets håndtering av henvendelser

Henvendelser til kontrollutvalget bør behandles i tråd med god praksis for slikt. Vi viser i den sammenheng til vedlagte veileder for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget, utgitt av Forum for kontroll og tilsyn (FKT).

Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp ethvert forhold ved kommunens virksomhet (herunder virksomhet i kommunale foretak), så lenge det kan defineres som kontrollarbeid. Dette framgår av kommuneloven § 23-2 tredje ledd der det heter som følger:

«Kontrollutvalget kan kreve at kommunen eller fylkeskommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver. Kontrollutvalget kan også foreta undersøkelser som det mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak etter dette leddet.»

I vurderingen av hvilke henvendelser som kontrollutvalget skal gå videre med, kan det være nyttig å stille noen kontrollspørsmål. Hvorvidt kontrollutvalget skal følge opp en ekstern henvendelse bør skje utfra en helhetlig vurdering. "Trafikklysmodellen" kan være et nyttig hjelpemiddel. Vi viser i den sammenheng til den nevnte veilederen på side 14.

Kontrollutvalget bør unngå å gå videre med henvendelser som dreier seg om en enkeltsak, som er under behandling i et annet organ eller som har en annen naturlig behandlingsvei, som for eksempel hos politiet, rettsapparatet, statsforvalteren, sivilombudet, KOFA, klageorgan i kommunen eller kommunens varslingskanal.

Vedtak og andre forhold i en enkeltsak kan likevel avdekke systemsvikt som kontrollutvalget kan vurdere å se nærmere på. Dersom henvendelsen gjelder et avvik, må det vurderes om det er andre instanser i kommunen som først skal vurdere dette, og om det dekkes av internkontrollen.

I vurderingen av om kontrollutvalget skal gå videre med en henvendelse, må kontrollutvalget også vurdere om utvalget har ressurser (herunder budsjettmidler) til å gjøre det.

Formål med undersøkelser kan grovt sett deles i tre kategorier:

- Kartlegging av faktiske forhold
- Vurdering av faktiske forhold opp mot regelverk
- Presentasjon av eventuelle anbefalinger

Nedenfor følger noen eksempler på fremgangsmåter (kontrollhandlinger) som kontrollutvalget kan bruke for å undersøke ulike forhold:

- Kontrollutvalget gjør ikke nærmere undersøkelser
Kontrollutvalget orienteres om henvendelsen, men utvalget gjør ikke nærmere undersøkelser, og saken avsluttes.
- Samle informasjon:
Kontrollutvalget kan samle inn informasjon som angår henvendelsen. Deretter vurderer kontrollutvalget om det skal gjøre videre undersøkelser. Slik innsamling av informasjon kan gjøres av kontrollutvalgets sekretariat, kommunens revisjon eller andre.
- Orienteringer:
Kontrollutvalget kan invitere kommunedirektøren eller andre til å orientere om kommunens system og rutiner for den type saker eller om det den konkrete henvendelsen tar opp. Dette kan gi kontrollutvalget et grunnlag for å vurdere om et saksfelt er tilstrekkelig belyst, eller om det er behov for ytterligere oppfølging og undersøkelse. Kontrollutvalget kan også be om at kommunedirektøren eller andre gir skriftlige orienteringer.
- ROV-analysen:
Kontrollutvalget kan ta det henvendelsen peker på videre med som innspill til mulig risiko i risiko- og vesentlighetsanalyse (ROV) for ny plan for forvaltningsrevisjon (eller plan for eierskapskontroll), eller til eksisterende forvaltningsrevisjoner (eller eierskapskontroller) som gjelder samme tema i gjeldende plan for forvaltningsrevisjon eller plan for eierskapskontroll.
- Kartlegging (forundersøkelse):
Dersom man ønsker en begrenset undersøkelse av et område, kan kontrollutvalget undersøke forholdet nærmere uten å foreta en større undersøkelse av området – i alle fall ikke i første omgang. Kontrollutvalget kan også vedta å gjennomføre en konkret kontroll.
- Forvaltningsrevisjon:
Kontrollutvalget kan vedta å gjennomføre en forvaltningsrevisjon. Forvaltningsrevisjon betyr at man velger en systematisk tilnærming for å vurdere temaet som henvendelsen dreier seg om.
- Videre undersøkelser:
Dersom henvendelsen gjelder et spesifikt tilfelle som ikke egner seg for en systemgjennomgang slik en forvaltningsrevisjon ofte er, kan kontrollutvalget be om at det blir foretatt en mer omfattende undersøkelse, som er avgrenset til det tema eller den problemstilling (enkelthendelse med mer) som henvendelsen gjelder (hendelsesbasert undersøkelse, gransking med mer).

- Høring:
En høring skjer i mer formelle rammer enn det som gjelder for muntlige og skriftlige orienteringer. En høring finner sted i forbindelse med møter i kontrollutvalget, der bestemte personer blir bedt om å svare muntlig på spørsmål fra (medlemmene i) kontrollutvalget. Kontrollutvalget kan også be om at den som skal høres leverer inn sitt innspill skriftlig i forkant av høringen.
- Rapportering til kommunestyret:
Dersom kontrollutvalget finner grunn til det kan utvalget velge å rapportere for eksempel sin bekymring eller annet til kommunestyret.
- Kombinasjon av flere typer kontrollhandlinger:
Kontrollutvalget kan også gjøre en kombinasjon av flere typer kontrollhandlinger

2. Sekretariatets vurdering i tilknytning til den konkrete henvendelsen som saken gjelder

2.1 Vurdering av sakens karakter med mer

Sekretariatet viser til henvendelser per epost fra innbygger datert 22. februar 2024 med tittelen «Hostelet Akkarfjord oppvekstsenter».

Sekretariatet har vurdert om det foreligger opplysninger i sakens dokumenter som gjør at hele eller deler av dokumentene er underlagt lovbestemt taushetsplikt, og dermed skal være unntatt offentlighet. Sekretariatet vurderer at så ikke er tilfelle.

Den nevnte eposten fra innbygger er gjort kjent for Hammerfest kommune v/kommunedirektøren.

Sekretariatet har vurdert om det finnes andre naturlige (alternative) behandlingsveier for behandling av de forhold som tas opp i henvendelsen, enn behandling i kontrollutvalget.

To eksempler på alternative behandlingsveier er Hammerfest kommune (som skoleeier med mer), samt styret for hostelet. Når det gjelder innbyggerens forespørsler til kommunen om innsyn i dokumenter med mer, så er statsforvalteren klageorganet i slike innsynssaker.

Sekretariatet vurderer det uansett slik at det finnes grunn for kontrollutvalget til å følge opp denne henvendelsen.

Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget vedtar å gjøre følgende:

- Samle informasjon:
Kontrollutvalget ber sekretariatet samle inn informasjon som relaterer seg til de problemstillinger som reises i henvendelsen. Deretter vurderer kontrollutvalget på et senere møte om det skal gjøres videre undersøkelser.
- Orienteringer:
Kontrollutvalget inviterer kommunedirektøren til et senere møte for å orientere om de problemstillinger som henvendelsen tar opp.

- ROV-analyse med mer:

Kontrollutvalget anmoder regnskapsrevisor om å se hen til problemstillinger som denne henvendelsen reiser, i revisors arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger med mer.

Sekretariatet foreslår videre at kontrollutvalget ber sekretariatet om å informere innbyggeren, Hammerfest kommune v/kommunedirektøren, samt revisjonen om det vedtak som kontrollutvalget fatter i denne saken.

2.2 Rammer for og gjennomføring

To av de foreslåtte kontrollhandlingene kan gjøres av kontrollutvalgets sekretariat innenfor de vedtatte budsjettrammer. Sekretariatet vurderer det videre slik at de foreslåtte kontrollhandlinger som er relatert til revisor, kan gjøres innenfor de budsjettrammer som er vedtatt for kjøp av revisjonstjenester fra kommunens revisor.

2.3 Avslutning

På grunnlag av det som er nevnt ovenfor foreslår sekretariatet at kontrollutvalget følger opp denne henvendelsen gjennom de foreslåtte kontrollhandlinger. Sekretariatets konkrete forslag til vedtak framgår av tilrådingen innledningsvis i dette saksframlegget.

Fra: Iris Ibs <iris.schmitz@hotmail.com>
Sendt: torsdag 22. februar 2024 08.04
Til: postmottak@hammerfest.kommune.no
Kopi: sftfpost@statsforvaltern.no
Emne: Hostelet akkarfjord oppvekstsenter

Om hostellet på Akkarfjord skole og vedtekter som ikke følges. Det finnes ikke noe styre eller styrereferat og det er rektor som bestemmer og forandrer regler og regnskap viser ikke regninger bak.

Først må jeg si at jeg har spurt om flere ting ikke bare vedtekter og oversikter som kommunalsjefen skriver i brevet.

Jeg har spurt om hele driften av Hostellet og om det er en skikkelig elevbedrift og om hvor pengene blir av? Kommunalsjefen skriver at jeg skal være trygg på at Hostellet drives bra men han svarer ikke på mine spørsmål og papirene beviser ikke det han skriver. Jeg har fått regnskap men de ser ut som regnestykker og alle kunne vært skrevet i går. Så nei jeg kan ikke være trygg på noe av det han skriver at jeg skal være trygg på.

Jeg må få se regninger og utskrifter fra kontoen for Hostellet fordi mine barn har vært med på å tjene penger inn til hostelet så vi har rett til å se det.

Jeg har spørsmål om vedtektene og styret av elever:

Kommunalsjef har sendt vedtekter med dato 2012 og det er tolv år siden. Vedtektene er gamle og de vedtektene virker jo ikke lenger og det er lenge siden de fungerte. De barna som har skrevet på navnene sine går ikke der lenger. Hvis de var et styre må det ha vært noen referater fra styremøtene.

Mine barn har gått på skolen men ingen av dem har hørt om noen vedtekter. Ingen har sagt noe om det så da visste ikke de andre barna om det. Alle elevene hørte bare at rektoren bestemte hva de skulle gjøre og rektoren bestemte også prisene og hvem sine telefonnummer som skulle få stå på hosteletts hjemmeside.

Det står at to elever kan undertegne for hostelet og det er skrevet hvilke elever det er i 2012. Ingen av de har gått på skolen på lenge. Da er det ingen som kan skrive under for Hostellet men penger kommer ut og inn. Det er ikke noe papir som skriver at rektor skal overta og bestemme alt for Hostellet. Da følger rektor og skolen ikke vedtektene selv om kommunalsjefen sa at Hostellet følger vedtektene. Kommunalsjefen må undersøke mer før han sier ting i avisa for da tror folk at det er som han sier.

Det står i vedtektene at en person skal være den voksne i styret og det er rektor og da er det rektors ansvar å få to nye elever til å overta når de andre drar bort. Da er det rektor som skal følge med alle papirene men det er ikke gjort på 12 år. Elevene husker ikke at det skal være et styre og styremøter hvis ikke en voksen sier i fra. Så da har det blitt dagens system at det er rektor som bestemmer og elevene må bare gjøre som rektor sier. Det er ikke noen regler skrevet noe sted nå og rektor kan bare forandre reglene. Det er ikke rett.

Jeg har klaget til kommunen før om at to av mine barn fikk ikke lov til å ha sine telefonnummer på websidene til Hostellet bare de to andre elevene på ungdomstrinnet fikk ha sine der. Da fikk mine barn bare oppdrag for Hostellet når de to andre elevene bestemte det. Det var rektor som bestemte det og det var ikke noen styremøte med elever om den saken. Det er en skikkelig dårlig forskjellsbehandling. Kommunalsjefen og Kommunedirektøren har sagt at det ikke var mobbing av mine barn på Akkarfjord skole men jeg må spørre igjen hva Kommunedirektør mener om det nå.

Et av mine andre barn gikk på Akkarfjord skole i skoleåret 2021 til 2022 og da var det fire elever på ungdomstrinnet som tok i mot gjester for Hostellet. Året før var så fikk hver elev som tok i mot gjester 30% av det de gjestene betalte. Men det året bestemte rektor plutselig en annen regel om at de skulle ta alle elevpengene og så skulle de elevene som hadde jobbet mest få mer enn de andre. Det var rektor som bestemte hvem som hadde jobbet mest. Mitt barn fikk mye mindre enn 30%. Jeg skriver om det ikke fordi det handler om pengene men fordi det var veldig tydelig at det var rektor som bestemte regler og at regler kunne forandre seg uten noe styremøte eller at elevene bestemte noe. Det er ikke rett at det skal være sånn.

Kommunalsjefen sa i avisa i fjor at Hostellet har samarbeid med Ungt Entreprenørskap men hvordan samarbeider de egentlig det når det er så mange rare regnskap og at det ikke er noen elever som styrer hostelet og ingen papirer er oppdatert siden 2012. Kommunen kan ikke si at Hostellet drives som noen elevbedrift når det ikke er rett!

Jeg har spørsmål om hva som er betalt ut fra hostellpengene:

I 2021 er det en familie i A som har fått støtte fra hostellpengene. Mine barn gikk på Akkarfjord skole i 2021 og de vet ikke om at det har vært noen styremøter for Hostellet eller at rektor har snakket med elevene på skolen om at en familie skulle få støtte. I regnestykket for 2021 står det støtte til familie i A. Kr 7332. Det må være rektor som har bestemt og rektor har bare betalt ut penger fra Hostellet til en familie som hun har lyst til å gi penger til. Det er ikke rett.

I et annet regnestykke står det at en person S har fått 750 kroner men det står ikke hvorfor.

På regnestykket for 2022 står det Reiseutgifter (Torbjørn) kr 107 681. Det er masse penger så det må være regninger som viser hva det er for. Det er ingen som heter Torbjørn som går på skolen eller er lærer der så det kan ikke være reiseutgifter bare til en person.

Rektor bestemte i 2022 at de som var venner av skolen skulle få bo gratis. Da var det mye mindre inntekter i 2022 enn i 2020 som var koronasommer og det var den strengeste koronasommeren og det var ikke mange som reiste.

Det er ikke noe regnestykke for 2023 men vi har sett det alle som sto på kaia i sommer at det kom turister som ble hentet av elevene på ungdomstrinnet. Det må finnes et regnestykke for 2023.

Det er ikke noen liste fra hvor mange som har overnattet og hva dem har betalt. Da mine barn gikk på skolen var det registreringsskjema som gjestene som kom måtte fylle inn på grunn av forsikring. De skjemaene må være noe sted. Nå etter det ble vipps må det finnes

innbetalinger til en konto fra vipps. Jeg har prøvd å betale inn vipps til Akkarfjord skole men det får jeg ikke opp noen muligheter til. Det er bare vipps nummer til Hammerfest kommune vipps nummer 588297. Men noen av de gjestene som har betalt på Hostellet har fortalt at de har betalt til et vippsnummer og da må jeg spørre hvordan Hostellet har holdt oversikt over penger som blir vippsa til elever eller til lærere.

Jeg har spørsmål om elevene har sett regnskapene i det hele tatt.

Ingen av regnestykkene har noen underskrifter fra elever eller fra den voksne som skal passe på Hostellet. Alle regnestykkene ser veldig like ut og alle kunne vært laget i går. Andre steder er det en kontrollør som går igjennom regnskapene til alle deler av en kommune både store og små regnskaper. Hvem har kontrollert regnskapene for Hostellet i Akkarfjord?

Jeg må spørre om Kontrollutvalget og Statsforvalteren kan hjelpe.

Jeg tror ikke Kommunen vil høre på det jeg skriver nå heller så jeg må spørre Kontrollutvalget om de kan kontrollere saken om hvor pengene til Hostellet har blitt av. Det er ikke rett at rektor kan få elever til å få inn penger og så kan rektor betale ut støtte til en privat familie eller til andre personer.

Jeg tror ikke Kommunen vil sende meg papirene jeg ber om så jeg må spørre Statsforvalteren om å hjelpe meg til å få papirene fra kommunen fordi det har vært veldig vanskelig å få papirer ut fra dem før.

Hilsen
Iris Ibs



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	11. mars 2024	J.nr:	KUSEK01260

Sak 20/24

ÅRSPLAN OG MØTEPLAN 2024

Saksdokumenter:

- Saksframlegg til kommunestyret 7. mars 2024 - Politisk møteplan 2. halvår 2024 (vedlagt)
- Forslag til møteplan 2. halvår for folkevalgte organ i Hammerfest kommune (vedlagt)
- Vedtatt møteplan 2024 for kontrollutvalget – sak 43/23 (ikke vedlagt)

Sekretariatets tilrådning:

Årsplan og møteplan 2024 for kontrollutvalg i Hammerfest kommune vedtas.

Kontrollutvalgets arbeid gjennom året rapporteres i kontrollutvalgets årsmelding og som særskilte saker til kommunestyret.

Kontrollutvalgets leder bemyndiges å gjøre nødvendige endringer i møteplanen i samråd med sekretariatet dersom det er behov for det.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget vedtok i sak 43/23 årsplan og møteplan for 1. halvår 2024 for kontrollutvalget. På daværende tidspunkt var det ikke vedtatt møteplan for de øvrige folkevalgte organene for 2. halvår 2024. Kommunestyret skal vedta møteplan for 2. halvår 2024 på møte 7. mars 2024.

Sekretariatet fremmer med dette forslag til revidert årsplan/møteplan 2024 for kontrollutvalget.

For å planlegge aktivitetene til kontrollutvalget anbefales¹ utvalget å utarbeide en årsplan/møteplan hvor også viktige aktiviteter legges inn.

¹ Kontrollutvalgsboka kap. 4 Arbeid i kontrollutvalget-Planlegging s. 27

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan og skal ha et ansvar for løpende kontroll med forvaltningen i kommunen og samt å se til at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalgets oppgaver er regulert i lov og forskrifter.

Etter kommunelovens § 23-2 skal kontrollutvalget påse at:

- kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i
- det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp

Kontrollutvalget skal videre:

- Gjennomføre risiko - og vesentlighetsvurdering som grunnlag for valg av mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter i perioden
- Avgi uttalelse til årsregnskapet
- Følge opp merknader fra revisor (i nummererte brev, eller i årsregnskapet)
- Rapportere resultatene av sin virksomhet til kommunestyret
- Følge opp kommunestyrets vedtak i saker som er rapportert

Kontrollutvalget kan følge opp andre saker ut fra sitt mandat for kontrollarbeid. I løpet av året bør kontrollutvalget planlegge ulike kontrolloppgaver for å etterleve sitt kontrollansvar:

- Orientering fra kommuneledelsen
- Orienteringer fra revisor
- Gjennomgang av møtebøker
- Gjennomgang av KOSTRA rapporteringer, andre rapporter og statistikk
- Virksomhetsbesøk

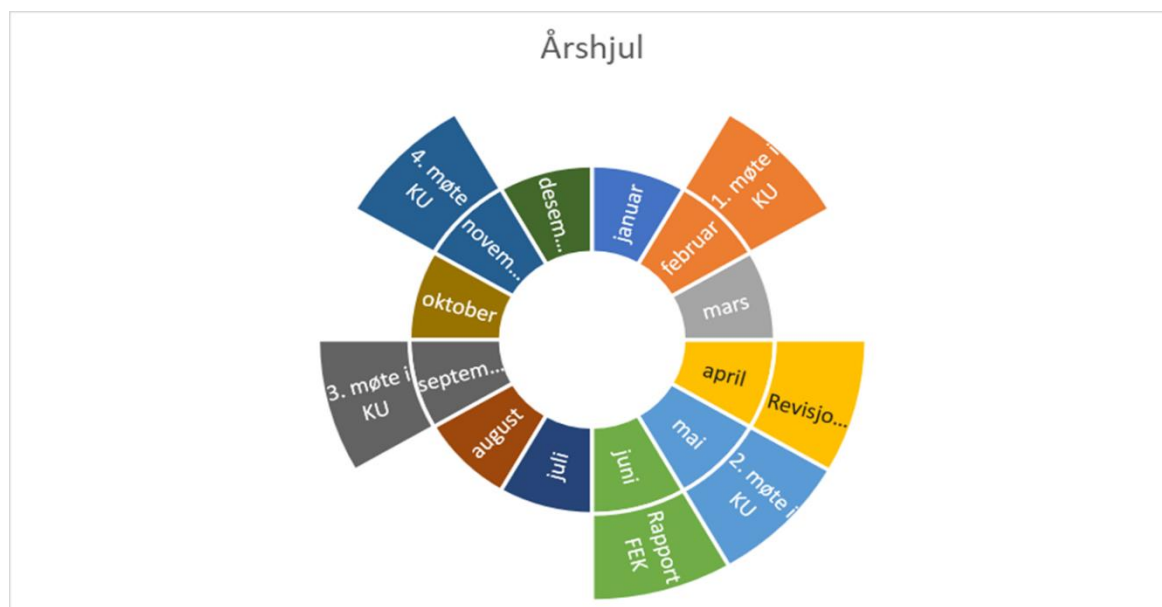
I tillegg til de pålagte og planlagte oppgavene, kan kontrollutvalget få

- innspill eller pålegg fra kommunestyret om tilsyn og kontroll
- innspill fra medlemmer i kontrollutvalget, kommunaldirektør og ansatte i kommunen,
- henvendelser fra innbyggere
- saker i media
- orientering om statlige tilsyn
- varslinger

Slike innspill og henvendelser vurderes fortløpende av sekretariatet i forhold til kontrollutvalgets mandat. Saker som skal behandles av kontrollutvalget håndteres i tråd med vanlig saksforberedelse og legges til behandling i kontrollutvalget.

Aktiviteter i årsplanen består av pålagte oppgaver og planlagte oppgaver som planlegges i forhold til vedtak i kommunestyret, lovfestede frister og revisors overordnede strategi for Hammerfest kommune.

Kontrollutvalget i Hammerfest bør ha om lag seks møter i året, for å tilpasse aktivitetene i kontrollutvalget til disse. Sekretariatet foreslår syv møter i 2024, noe som skyldes saksmengden.



Møtedatoer tilpasses til kommunestyremøter med tanke på tidsmarginer for oversendelse av saker fra kontrollutvalget som skal behandles i kommunestyret. For enkelte saker kan det også være nødvendig eller hensiktsmessig å tilpasse møtedato til når det er møter i formannskapet.

Per 4. mars 2024 er det vedtatt møtedatoer for vårhalvåret 2024 for møter i kommunestyret og formannskapet i Hammerfest kommune. Kommunestyret skal vedta møteplan for 2. halvår 2024 på møte 7. mars 2024.

Møteplan 2024	Formannskapet	Kommunestyret
Januar	25	
Februar	15	1
Mars	14	7,21
April	25	
Mai	30	2
Juni	13	11,20
Juli		
August		
September	5, 26	12
Oktober	24	10
November	14, 21, 28	7
Desember		9

Leder i kontrollutvalget har orientert sekretariatet om at møtene i kontrollutvalget ikke bør være på tirsdager.

Sekretariatet foreslår følgende møtedatoer i 2024 for kontrollutvalget i Hammerfest kommune:

- Møte 1: **torsdag 25. januar** (ble senere utsatt til 7. februar 2024)
 Møte 2: **onsdag 6. mars** (ble senere utsatt til 11. mars 2024)
 Møte 3: **mandag 6. mai** (revisjonsordningssaken og prosessmøte 2 – ROV)
 Møte 4: **torsdag 6. juni** (kontrollutvalgets uttalelser til årsregnskap/årsberetninger 2023)
 Møte 5: **torsdag 19. september** (årsbudsjett 2025 for kontrollutvalget)
 Møte 6: **onsdag 30. oktober**
 Møte 7: **onsdag 27. november**

Kontrollutvalgets aktiviteter og oppgaver kan deles inn i følgende kategorier:

- 1) Kontrollutvalgets interne drift og påse-ansvar revisjon generelt
- 2) Påse-ansvar regnskapsrevisjon
- 3) Påse-ansvar forvaltningsrevisjon
- 4) Påse-ansvar eierskapskontroll
- 5) Annet kontrollarbeid

Aktiviteter i forhold til kontrollutvalgets interne drift og overordnede påseansvar planlegges i forhold til rapporteringer til kommunestyret.

Aktiviteter i forhold til regnskapsrevisjon blir planlagt i forhold til revisors overordnede strategi, samt frister fastsatt i lov og forskrift. Aktiviteter i forhold til bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekter og eierskapskontroll og oppfølging av disse blir planlagt i forhold til vedtatte planer i kommunestyret, samt vedtak i kontrollutvalget.

Aktiviteter i forhold til blant annet kontrollarbeid planlegges i forhold til for eksempel kontrollutvalgets medie- og kommunikasjostrategi, statlige tilsynsrapporter og andre rapporter.

Årsplan og møteplan 2024 – Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Møte	Kontrollutvalgets arbeid og påse-ansvar	Regnskapsrevisjon	Forvaltnings-revisjon	Eierskaps-kontroll	Orienteringer / Besøk
Møte 1 25. januar Senere utsatt til 7.februar	Oppfølgingssaker Henvendelser fra innbyggere	Revisjonsplan/ Revisjonsstrategi – regnskapsåret 2023 Interimsrapportering – regnskapsåret 2023	Status på forvaltnings-revisjon Oppfølging av gjennomførte forvaltnings-revisjoner Eventuelle prosjektskisser	Status på eierskaps-kontroll Eventuelle prosjekt-skisser Eventuelle rapporter	Orienteringer fra eventuelle kurs, seminar og konferanser Orientering fra kommunedirektøren Orientering om statlige tilsyn

			Eventuelle rapporter Eventuell oppstart		
Møte 2 6. mars Senere utsatt til 11. mars	Oppdatert årsplan/møteplan 2024 for kontrollutvalget Prosessmøte 1 i KU i tilknytning til arbeidet med ROV som grunnlag for planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll Presentasjon av risikoområder Innspill fra KU	Forenklet etterlevelsesk kontroll – regnskapsåret 2023 Risiko- og vesentlighetsvurdering Eventuelle nummererte revisorbrev	Status på forvaltningsrevisjon Oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner Eventuelle prosektskisser Eventuelle rapporter Eventuell oppstart	Status på eierskapskontroll Eventuelle prosektskisser Eventuelle rapporter	Orienteringer fra eventuelle kurs, seminar og konferanser Orientering fra kommunedirektøren Orientering om statlige tilsyn
Møte 3 6. mai	Prosessmøte 2 i KU i tilknytning til arbeidet med ROV som grunnlag for planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll Prioritering av tema/områder Sak om utredning av revisjonsordning med innstilling til kommunestyret, jf. vedtak i kommunestyret og kontrollutvalget Oppfølgingssak med spørsmål om revisors (Vefik IKS sin) uavhengighet til Hammerfest kommune og dens to kommunale foretak Årsmelding 2023 for kontrollutvalget	Eventuelle nummererte revisorbrev	Eventuelle prosektskisser Eventuelle rapporter Eventuell oppstart	Eventuelle prosektskisser Eventuelle rapporter	Orienteringer fra eventuelle kurs, seminar og konferanser Orientering fra kommunedirektøren Orientering om statlige tilsyn

	Forslag til reglement for kontrollutvalget Rutiner for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll Rutiner for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget Kommunikasjonsstrategi for kontrollutvalget Eventuelt internt kurs for KU				
Møte 4 6. juni		Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/årsberetning for Hammerfest kommune Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/årsberetning for Hammerfest Havn KF Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/årsberetning for Hammerfest Parkering KF Eventuelle nummererte revisorbrev	Eventuelle prosektskisser Eventuelle rapporter Eventuell oppstart	Eventuelle prosektskisser Eventuelle rapporter Eventuell oppstart	Orienteringer fra eventuelle kurs, seminar og konferanser Orientering fra kommunedirektøren Orientering om statlige tilsyn
Møte 5 19. september	Årsbudsjett 2025 for kontrollarbeidet i Hammerfest kommune Regnskapsrapport vedrørende årsbudsjett 2024 for kontrollarbeidet i Hammerfest kommune	Rapport etter forenklet etterlevelseskontroll – regnskapsåret 2023 Eventuelle nummererte revisorbrev Uavhengighetsvurdering for	Eventuelle prosektskisser Eventuelle rapporter Eventuell oppstart Uavhengighetsvurdering for oppdragsan-	Eventuelle prosektskisser Eventuelle rapporter Eventuell oppstart	Orienteringer fra eventuelle kurs, seminar og konferanser Orientering fra kommunedirektøren Orientering om statlige tilsyn

	Eventuelt internt kurs for KU	oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	svarlig forvaltningsrevisor	Uavhengighetsvurdering for oppdragsansvarlig for eierskapskontroll	
Møte 6 30. oktober	Forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2029 Forslag til Plan for eierskapskontroll 2025-2029 Eventuelt internt kurs for KU		Eventuelle prosektskisser Eventuelle rapporter Eventuell oppstart	Eventuelle prosektskisser Eventuelle rapporter	Orienteringer fra eventuelle kurs, seminar og konferanser Orientering fra kommunedirektøren Orientering om statlige tilsyn
Møte 7 27. november	Årsplan/møteplan 2025 Evalueringsav kontrollutvalgets arbeid i 2024 Eventuelt internt kurs for KU	Eventuelle nummererte revisorbrev	Status på forvaltningsrevisjon Oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner Eventuelle prosektskisser Eventuelle rapporter Eventuell oppstart	Status på eierskapskontroll Eventuelle prosektskisser Eventuelle rapporter	Orienteringer fra eventuelle kurs, seminar og konferanser Orientering fra kommunedirektøren Orientering om statlige tilsyn



Hammerfest kommune
Hámmerfeastta suohkan

Vår ref. 24/835 - 2
Saksbehandler Anne Tørseth
Dato 21.02.2024

Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
	Kommunestyret	

Politisk møteplan andre halvår 2024

Andre gangs behandling

Saken gjelder:

Kommunestyret skal vedta møteplan for folkevalgte organer 2. halvår 2024.

Sakens bakgrunn og fakta:

I henhold til reglement for folkevalgte organer og saksbehandlingen (vedtatt 08.12.22) skal det utarbeides møteplan for alle folkevalgte organer. Møteplanen skal samordnes for å sikre en effektiv saksbehandling.

Kommunestyret vedtar en samlet møteplan for hvert halvår etter forslag fra ordfører.

Ordførers forslag til møteplan for høsten 2024 var til behandling i kommunestyret 01.02.24 som sak 12/24.

Kommunestyret fattet slikt vedtak:

“Møteplan for 2. halvår 2024 legger opp til høy møteaktivitet i november og desember, Det bør være mål om at viktige prosesser som budsjettbehandling gjennomføres tidligere i halvåret. Møteserien ønskes fremskyndet med minimum 8-10 dager tidligere i halvåret. Kommunestyret ber om at møteplan revideres med vekt på at færre møter i november og desember.”

Ordfører legger her fram nytt forslag til møteplan for høsten 2024.

Ordførers vurderinger:

Følgende ligger til grunn ved utarbeidelse av politisk møteplan:

- En ordinær og forutsigbar struktur for politiske representanter og deres arbeidsgivere. Det er kun et kommunestyremøte som fraviker torsdag som fast møtedag.
- Skjerming av ferier fastsatt i skoleruta.
- Skjerming av fredager som møtefrie dager.
- Fylkestingets møteplan slik den er kunngjort.
- Saksbehandlingsfrist for administrasjonens saksbehandlere er 14 dager før innkalling.

- Innkalling med saksfremlegg, innstilling og eventuelle vedlegg skal sendes minst 7 dager før møtedato.
- Koordinering av aktiviteter i regi av Statsforvalteren, KS Troms og Finnmark og Vest-Finnmarkrådet i den grad informasjonen er kjent/ kunngjort.
- Kjente større aktiviteter/ arrangementer fra lokalt næringsliv.
- I tillegg er det tatt hensyn til ønsket om å fremskynde møteserien, spesielt i desember ved at budsjettbehandlingen i kommunestyret er flyttet fra 17. desember til 9. desember.

Ordførerens forslag til vedtak:

- Kommunestyret vedtar den vedlagte møteplanen for folkevalgte organer for 2. halvår 2024.
- Ordfører får fullmakt til å endre møteplanen ved behov.

Sak 20: KUSEK01260 - Årsplan og møteplan 2024
Vedlegg 3 i sak 20: Vedlegg 2 av 2 - Forslag til møteplan 2 halvår for ...

Høst 2024	Juli 2024		August 2024		September 2024		Oktober 2024		November 2024		Desember 2024	
 HAMMERFEST KOMMUNE	M 1	27	T 1		S 1		T 1	Høstferie	F 1	Adm.budsjettforslag	S 1	
	T 2		F 2		M 2	OK/ RFF 36	O 2	Høstferie	L 2		M 2	49
	O 3		L 3		T 3	NMU/ Eldrerådet	T 3	Høstferie	S 3		T 3	
	T 4		S 4		O 4	HO/AMU/Ungd.rådet	F 4	Høstferie	M 4	45	O 4	
	F 5		M 5	32	T 5	ADMIS/ FSK	L 5		T 5		T 5	14 d frist FSK off.ettersyn
	L 6		T 6		F 6		S 6		O 6		F 6	
	S 7		O 7		L 7		M 7	41	T 7	KS	L 7	
	M 8	28	T 8		S 8		T 8		F 8		S 8	
	T 9		F 9		M 9	37	O 9		L 9		M 9	KS (budsjett) 50
	O 10		L 10		T 10	Politiråd	T 10	KS	S 10		T 10	Fylkesting NMU
	T 11		S 11		O 11		F 11		M 11	OK/ RFF 46	O 11	Fylkesting
	F 12		M 12	33	T 12	KS	L 12		T 12	NMU/ Eldrerådet	T 12	Fylkesting
	L 13		T 13		F 13		S 13		O 13	HO/AMU/Ungd.rådet	F 13	
	S 14		O 14		L 14		M 14	42	T 14	ADMIS/FSK	L 14	
	M 15	29	T 15		S 15		T 15	Fylkesting	F 15		S 15	
	T 16		F 16		M 16	Klagenemda 38	O 16	Fylkesting	L 16		M 16	51
	O 17		L 17		T 17		T 17	Fylkesting	S 17		T 17	
	T 18		S 18		O 18		F 18		M 18	47	O 18	
	F 19		M 19	Klagenemda Skolestart 34	T 19		L 19		T 19		T 19	
	L 20		T 20		F 20		S 20		O 20		F 20	Siste skoledag
	S 21		O 21		L 21		M 21	OK/ RFF 43	T 21	FSK (budsjett)	L 21	
	M 22	30	T 22		S 22		T 22	NMU/Eldrerådet	F 22		S 22	
	T 23		F 23		M 23	OK/ RFF 39	O 23	HO/AMU/Ungd.rådet	L 23		M 23	52
	O 24		L 24		T 24	NMU/ Eldrerådet	T 24	ADMIS/FSK	S 24		T 24	Julaften
	T 25		S 25		O 25	HO/AMU/Ungd.rådet	F 25		M 25	48	O 25	1. Juledag
	F 26		M 26	ONS Stavanger 35	T 26	ADMIS/ FSK	L 26		T 26		T 26	2. Juledag
	L 27		T 27	ONS Stavanger	F 27		S 27		O 27		F 27	
	S 28		O 28	ONS Stavanger	L 28		M 28	Klagenemda 44	T 28	FSK (u.budsj)	L 28	
	M 29	31	T 29	ONS Stavanger	S 29		T 29		F 29		S 29	
	T 30		F 30		M 30	Høstferie 40	O 30		L 30		M 30	1
	O 31		L 31				T 31				T 31	



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	11. mars 2024	J.nr:	KUSEK01248

Sak 21/24

REFERATSAKER

Saksopplysninger og sekretariatets tilrådninger:

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

1. **Referatsak 10/24**
Invitasjon til fagkonferanse og årsmøte– Forum for kontroll og tilsyn (FKT)

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 10/24 tas til orientering.

Fra: [Forum for Kontroll og Tilsyn](#)
Til: [Forum for Kontroll og Tilsyn](#)
Emne: Invitasjon til FKTs fagkonferanse 4. – 5. juni 2024
Dato: tirsdag 9. januar 2024 14:40:15

Til kontrollutvalgsmedlemmer og andre interesserte

Velkommen til **FKTs fagkonferanse 2024** som arrangeres på Quality Airport Hotel, Gardermoen 4.– 5. juni.



Nå har du sjansen til faglig oppdatering og nettverksbygging

Målgruppen er ledere og medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, ordførere, kommunedirektører og ellers alle med interesse for kontrollarbeid i kommunal sektor.

Program:

Kontrollutvalget – roller og samspill

Mange er ferske i kontrollutvalget og de trenger kunnskap om utvalgets rolle og hvordan utvalget skal opptre i samspill med andre aktører som har ansvar for kontroll i kommunene. Vi inviterer representanter fra både kontrollutvalg og revisjon, ordfører og kommunedirektør til samtale og refleksjon rundt tema «Kontrollutvalget – roller og samspill».

Habilitet og tillit

Høsten 2023 har nyhetsbildet vært preget av ulike habilitetssaker og spørsmål om innsideinformasjon. Hvordan påvirkes tilliten til politikerne av dette? Er det grunn til å se nærmere på tilsvarende problemstillinger i lokalpolitikken?

Henvendelser og varsling

Kontrollutvalget kan erfare å ta imot henvendelser om mer eller mindre konkrete kritikkverdige forhold. Hvordan skal kontrollutvalget håndtere slike henvendelser? Og hva med varsling – har kontrollutvalget noe med det å gjøre?

Økonomisk bærekraft

Har kommunen din en bærekraftig økonomi? Hvordan kan kontrollutvalget finne ut det? Har kontrollutvalget et ansvar her?

Vi vil også vise fram gode eksempler på forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Vel møtt!

Deltakeravgift: Medlemmer kr. 7 900, andre kr. 8 400

Påmeldingsfrist: 29. april

Årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn avholdes 4. juni. Nærmere informasjon om årsmøtet finner du [her](#)

[Medlemsoversikt](#)

Til påmelding

