



Kontrollutvalget i Hasvik kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr.	01-2024
Tid:	21.03.2024 kl. 10:30 - 14:00
Sted:	Rådhuset - Breivikbotn
Til stede:	På kurset om kontrollutvalgets oppgaver og ansvar kl. 10:00- 12:30 Thomas Hansen, Leder Sverre Thomassen, nestleder Steinar Mikalsen, medlem Anette Eriksen, medlem Eva D. Husby, medlem Målfrid Hansen, varamedlem Tina Isaksen, varamedlem Kjetil Andreassen, varamedlem Renate Olsen, varamedlem Heidi Anita Fors, varamedlem
Til stede:	På møte i kontrollutvalget kl. 12:30 - 14:00 Thomas Hansen, Leder Sverre Thomassen, nestleder Anette Eriksen, medlem Steinar Mikalsen, medlem Eva D. Husby, medlem
Andre:	Hasvik kommune Ordfører Lars Hustad i sak 1/24 Kommunedirektør Eirik Andersen i sak 1/24 Kusek Iks Rådgiver Anne Berit Bæhr

SAKSLISTE

01/24	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025- 2028 - prosessmøte 1
02/24	Årsmelding 2023 Kontrollutvalget i Hasvik kommune
03/24	Uavhengighetsvurdering oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
04/24	Uavhengighetsvurdering oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
05/24	Engasjementsbrev - Hasvik kommune

- 06/24 Plan for forenklet etterlevelseskonsroll med risikovurdering 2023
- 07/24 Overordnet prosjektskisse for eierskapskontroll VEFASIKS
- 08/24 Referater møte 01-2024

Leder Thomas Hansen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen og sakslste ble godkjent uten merknader.

SAK 01/24 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2025- 2028 - PROSESSMØTE 1

Sekretariatets tilråding:

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.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet og diskuterte saken.

Momenter i diskusjonen:

- Målet med forvaltningsrevisjoner er å bidra til å få et bedre tilbud for innbyggere
- Hvordan kan man få til et bedre tilbud for innbyggere.
- Viktig å avdekke mangler og hva som ikke blir gjort, om innbyggere faktisk får de tjenestene de har krav på.
- Undersøke hva kommunen faktisk leverer av tjenester og kvaliteten på tjenestene.
- Det er begrenset med ressurser og det blir viktig å prioritere de prosjekter som har størst risiko.
- Kontrollutvalget ønsker å ha fokus på tjenester til brukerne.
- Helse og omsorg er et stort og ressurskrevende område, omfatter minst 45 % av kommunens budsjett. Det er et område man bør undersøke nærmere f.eks. om ressursbruk og effektivitet, kvalitet på tjenestene.
- Kontrollutvalget ønsker å bruke ressurser på forvaltningsrevisjoner, og har foreløpig ikke innspill til eierskapskontroller utover det som er prioritert i gjeldende plan for eierskapskontroller.

Ordfører refererte til skriftlig innspill sendt til sekretariatet:

Pleie- og omsorgstjenester

Generelt (også risikofaktorer knyttet til personell),

Helsetjenester i hjemmet – praktisk bistand og

Institusjonsplass, herunder sykehjem med mer.

Bemanning, rekruttering og kompetanse

Næringsarbeid

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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.

SAK 02/24 ÅRSMELDING 2023 KONTROLLUTVALGET I HASVIK KOMMUNE

Sekretariatets tilråding:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Hasvik kommunes kontrollutvalg for 2023.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Hasvik med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023 til orientering.

Behandling:

Medlem Eva D. Husby tok opp spørsmålet om egen habilitet i møtet da hun har vært ordfører i Hasvik kommune i 2023. Eva D. Husby fratrådte ved avgjørelsen. Varamedlem ble ikke innkalt

Kontrollutvalget vedtok enstemmig at Eva D. Husby er habil etter kommunelovens § 11-10.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Hasvik kommunes kontrollutvalg for 2023.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Hasvik med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023 til orientering.

SAK 03/24 UAVHENGIGHETSVURDERING OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hasvik kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hasvik kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

SAK 04/24 UAVHENGIGHETSVURDERING OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISOR

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hasvik kommune til orientering, og legger til grunn at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hasvik kommune til orientering, og legger til grunn at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

SAK 05/24 ENGASJEMENTSBREV - HASVIK KOMMUNE

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrevet fra KomRev NORD IKS orientering.

I henhold til kommuneloven skal kontrollutvalget utarbeide forslag til reglement, som skal vedtas i kommunestyret. I den sammenheng utarbeider kontrollutvalget egne rutiner for sitt arbeid.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrevet fra KomRev NORD IKS orientering.

I henhold til kommuneloven skal kontrollutvalget utarbeide forslag til reglement, som skal vedtas i kommunestyret. I den sammenheng utarbeider kontrollutvalget egne rutiner for sitt arbeid.

SAK 06/24 PLAN FOR FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED RISIKOVURDERING 2023

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget viser til revisors redegjørelse om den risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelsesk kontroll for regnskapsåret 2023.

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Medlem Eva D. Husby tok opp spørsmålet om egen habilitet i møtet da hun har vært ordfører i Hasvik kommune i 2023. Eva D. Husby fratrådte ved avgjørelsen. Varamedlem ble ikke innkalt

Kontrollutvalget vedtok enstemmig at Eva D. HUsby er inhabil etter kommunelovens § 11-10. Eva D. Husby fratrådte behandlingen av saken.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors redegjørelse om den risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelsesk kontroll for regnskapsåret 2023.

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Eva D. Husby tiltrådte møtet igjen.

SAK 07/24 OVERORDNET PROSJEKTSKISSE FOR EIERSKAPSKONTROLL VEFAS IKS

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse i eierskapskontrollen Vest Finnmark Avfallselskap IKS (VEFAS IKS). Kontrollutvalget vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsen er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort i sak vedrørende oppstart av forvaltningsrevisjonen (sak 23/23).

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av eierskapskontrollen VEFAS IKS i tråd med kommunens plan for eierskapskontroll 2021-2024

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling(er) for eierskapskontrollen Vest Finnmark Avfallselskap IKS

- 1. Fører Hasvik kommune kontroll med sine eierinteresser i Vest Finnmark Avfallselskap IKS ?*
- 2. Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?*

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

Det legges til grunn at ferdig rapport fra eierskapskontrollen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen 6 måneder fra dette vedtaket er formelt formidlet til revisjonen.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Kontrollutvalget ønsker å se helhetlig på eierkommuners eierstyring av selskapet.

Leder i foreslo følgende tillegg til sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å sende særutskrift fra behandlingen av eierskapskontrollen av VEFAS IKS i kontrollutvalgene i de andre eierkommunene, som orientering til kontrollutvalget i Hasvik kommune.

Sekretariatets tilråding med leders tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse i eierskapskontrollen Vest Finnmark Avfallsselskap IKS (VEFAS IKS). Kontrollutvalget vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsen er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort i sak vedrørende oppstart av forvaltningsrevisjonen (sak 23/23).

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av eierskapskontrollen VEFAS IKS i tråd med kommunens plan for eierskapskontroll 2021-2024

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling(er) for eierskapskontrollen Vest Finnmark Avfallsselskap IKS

- 1. Fører Hasvik kommune kontroll med sine eierinteresser i Vest Finnmark Avfallsselskap IKS ?*
- 2. Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?*

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

Det legges til grunn at ferdig rapport fra eierskapskontrollen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen 6 måneder fra dette vedtaket er formelt formidlet til revisjonen.

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å sende særutskrift fra behandlingen av eierskapskontrollen av VEFAS IKS i kontrollutvalgene i de andre eierkommunene, som orientering til kontrollutvalget i Hasvik kommune.

SAK 08/24 REFERATER MØTE 01-2024

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

- 1. Referatsak 01-24 Kommunestyre sak PS 5 /24 Søknad om fritak fra verv som varamedlem i kontrollutvalget – Stig Martin Olsen**

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 01-24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 01-24 tas til orientering.

2. Referatsak 02-24 Invitasjon til FKT fagkonferanse 4. og 5. juni 2024

Sekretariatets tilråding:

Referatsak 02-24 tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte saken. Deltakelse på kurs og konferansen må tilpasses budsjettet.

Leder foreslo at de av medlemmene som er interessert i å delta på konferansen, kontakter han og han koordinerer påmeldingene.

Sekretariatets tilråding med leders forslag til tillegg, ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 02-24 tas til orientering. De av medlemmene som er interessert i å delta på konferansen, kontakter leder og han koordinerer påmeldingene.

3. Referatsak 3-24 Møteprotokoll fra møtet i kontrollutvalget 07.12.2023

Sekretariatets tilråding:

Referatsak 03-24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 03-24 tas til orientering

Møtet hevet kl. 14.00

Thomas Hansen/ sign.
leder

Sverre Thomassen/ sign.
nestleder

Anette Eriksen/ sign.
medlem

Steinar Mikalsen/ sign.
medlem

Eva Danielsen Husby/ sign.
medlem

Anne Berit Bæhr/ sign.
rådgiver/sekretær