Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr.	1-25
Tid:	24.02.2025 kl. 10:00 – 13.40
Sted:	Rådhuset - formannskapssalen

Til stede:
Ole Ingvald Hansen, leder
Maiken Garder, nestleder
Vidar Antonsen, medlem
Grete Svendsen, medlem
Reidar Johansen, medlem - unntatt sak 8/25 grunnet inhabilitet
Peter Muller, varamedlem – innkalt som varamedlem i sak 8/25 for Reidar Johansen

Meldt forfall:

Ikke møtt:

Andre:

Kusek IKS
Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann

KomRev Nord IKS
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tove Kronstad Sundstrøm (via Teams)
Forvaltningsrevisor Tone Jæger Karlstad

Hammerfest kommune
Kommunedirektør Elisabeth Paulsen - i sak 1/25
IT-sjef Ken Are Johnsen – i sak 1/25
Beredskapskoordinator Svein Tore Kristoffersen – i sak 1/25

SAKSLISTE

01/25	Orientering - Status på Hammerfest kommunes arbeid med sikkerhet og beredskap, jf. sak 59/24
02/25	Revisjonsplan/revisjonsstrategi med mer - for regnskapsåret 2024
03/25	Forenklet etterlevelseskontroll - Regnskapsåret 2024 - Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering
04/25	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet
05/25	Vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 - Hammerfest kommune

06/25	Vedtatt Plan for eierskapskontroll 2025-2028 - Hammerfest kommune
07/25	Rapport etter eierskapskontroll - Eierskapsforvaltning i Hammerfest kommune
08/25	Henvendelse fra medlem i kontrollutvalget vedrørende sin habilitet
09/25	Evaluering av kontrollutvalgets arbeid i 2024
10/25	Kontrollutvalgets årsmelding for 2024
11/25	Forslag til reglement for kontrollutvalget i Hammerfest kommune
12/25	Årsplan og møteplan 2025
13/25	Referatsaker - KU Hammerfest - Møte 1-25

Leder Ole Ingvald Hansen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble enstemmig godkjent uten merknader.

Sakslisten ble enstemmig godkjent med følgende endringer i rekkefølgen:
- Sak 8/25 behandles som første sak i møtet
- Sak 1/25 behandles fra kl. 12.00

SAK 01/25 ORIENTERING - STATUS PÅ HAMMERFEST KOMMUNES ARBEID MED SIKKERHET OG BEREDSKAP, JF. SAK 59/24

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren med flere orienterte basert på en presentasjon.
Presentasjonen vil bli sendt til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente tilleggsforslag:
- *Kontrollutvalget anbefaler Hammerfest kommune å orientere befolkningen om dagens status rundt beredskap og sikkerhet.*

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning og kontrollutvalgets tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget anbefaler Hammerfest kommune å orientere befolkningen om dagens status rundt beredskap og sikkerhet.

SAK 02/25 REVISJONSPLAN/REVISJONSSTRATEGI MED MER - FOR REGNSKAPSÅRET 2024

Sekretariatets tilrådning:

Revisjonsstrategien for Hammerfest kommune og dens to kommunale foretak for regnskapsåret 2024 tas til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte om revisjonsplanen.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Hammerfest kommune og dens to kommunale foretak for regnskapsåret 2024 tas til orientering.

SAK 03/25 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL - REGNSKAPSÅRET 2024 - REVISORS RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til revisors risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelseskontroll for regnskapsåret 2024.

Kontrollutvalget tar revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte om risiko- og vesentlighetsvurderingen i sak 2/25.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelseskontroll for regnskapsåret 2024.

Kontrollutvalget tar revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

SAK 04/25 OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS VURDERING AV UAVHENGIGHET

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hammerfest] kommune og dens to kommunale foretak til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hammerfest] kommune og dens to kommunale foretak til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

SAK 05/25 VEDTATT PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2025-2028 - HAMMERFEST KOMMUNE

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen om vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 til orientering.

Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram sak om oppstart av forvaltningsrevisjonen «Hjemmetjenesten» på neste møte i utvalget.

I henhold til kommunestyrets vedtak gjør kontrollutvalget en ny vurdering av prioriterte forvaltningsrevisjoner på neste møte i utvalget

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente endrings- og tilleggsforslag:

- Endring av avsnitt 2 i sekretariatets tilrådning:

- Forvaltningsrevisjonen «Hjemmetjenesten» byttes ut med forvaltningsrevisjonen «Hammerfest Havn KF».
- Kontrollutvalget foreslår at sekretariatet legger fram sak om oppstart av forvaltningsrevisjonen «Hjemmetjenesten» sammen med forvaltningsrevisjonen «Pleie og omsorg» på neste møte i utvalget. Disse to forvaltningsrevisjonene slås sammen til èn forvaltningsrevisjon.

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning avsnittene 1 og 3, samt kontrollutvalgets endrings- og tilleggsforslag til avsnitt 2 ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 til orientering.

Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram sak om oppstart av forvaltningsrevisjonen «Hammerfest Havn KF» på neste møte i utvalget.
Kontrollutvalget foreslår at sekretariatet legger fram sak om oppstart av forvaltningsrevisjonen «Hjemmetjenesten» sammen med forvaltningsrevisjonen «Pleie og omsorg» på neste møte i utvalget. Disse to forvaltningsrevisjonene slås sammen til èn forvaltningsrevisjon.

I henhold til kommunestyrets vedtak gjør kontrollutvalget en ny vurdering av prioriterte forvaltningsrevisjoner på neste møte i utvalget

SAK 06/25 VEDTATT PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2025-2028 - HAMMERFEST KOMMUNE

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen om vedtatt Plan for eierskapskontroll 2025-2028 til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om vedtatt Plan for eierskapskontroll 2025-2028 til orientering.

SAK 07/25 RAPPORT ETTER EIERSKAPSKONTROLL - EIERSKAPSFORVALTNING I HAMMERFEST KOMMUNE

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til rapporten «Kommunens eierstyring - Hammerfest kommune» utarbeidet av kommunens revisjon. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender sak om rapport etter eierskapskontroll til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til sak om rapport etter eierskapskontroll - «Kommunens eierstyring – Hammerfest kommune». Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.

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

- videreføre det arbeidet som er igangsatt for å styrke rutiner for å sikre folkevalgt styring og kontroll over eierinteressene i Hammerfest kommune.

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Sekretariatet orienterte om saken.

Forvaltningsrevisor orienterte om rapporten.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til rapporten «Kommunens eierstyring - Hammerfest kommune» utarbeidet av kommunens revisjon. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender sak om rapport etter eierskapskontroll til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til sak om rapport etter eierskapskontroll - «Kommunens eierstyring – Hammerfest kommune». Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.

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

- videreføre det arbeidet som er igangsatt for å styrke rutiner for å sikre folkevalgt styring og kontroll over eierinteressene i Hammerfest kommune.

SAK 08/25 HENVENDELSE FRA MEDLEM I KONTROLLUTVALGET VEDRØRENDE SIN HABILITET

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet har ikke noen tilrådning i denne saken.

Behandling:

Sak 8/25 ble behandlet som første sak i møtet.

Medlem Reidar Johansen orienterte om bakgrunnen for sin henvendelse til kontrollutvalget.

Medlem Reidar Johansen stilte spørsmål om sin habilitet i denne saken (sak 8/25), og trådte ut av saken ved kontrollutvalgets behandling av spørsmålet om hans habilitet.
Kontrollutvalget vedtok enstemmig at Reidar Johansen er inhabil i sak 8/25.
Peter Muller trådte inn som varamedlem for Johansen i denne saken.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalgets tilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til vedtak:

- *Kontrollutvalget tar ikke stilling til inhabilitet på generelt grunnlag.*

Enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar ikke stilling til inhabilitet på generelt grunnlag.

SAK 09/25 EVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2024

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet har ikke noen tilrådning i denne saken.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken, og trakk fra følgende momenter i sin evaluering:

- Kontrollutvalgets arbeid er interessant
- Fornøyd med sekretariatet og revisjonen
- Det er mindre støy i enkeltsaker nå enn tidligere
- Ikke ha for lange møter
- Bra med orienteringer fra kommuneadministrasjonen
- Kontrollutvalget er fornøyd med sitt arbeid

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til vedtak:

- *Kontrollutvalgets evaluering tas til orientering.*

Enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets evaluering tas til orientering.

SAK 10/25 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2024

Sekretariatets tilrådning:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Hammerfest kommunes kontrollutvalg for 2024.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Hammerfest med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2024 til orientering.

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Hammerfest kommunes kontrollutvalg for 2024.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Hammerfest med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2024 til orientering.

SAK 11/25 FORSLAG TIL REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I HAMMERFEST KOMMUNE

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar reglementet og oversender det til kommunestyret for behandling med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets forslag til reglement for kontrollutvalget.

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar reglementet og oversender det til kommunestyret for behandling med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets forslag til reglement for kontrollutvalget.

SAK 12/25 ÅRSPLAN OG MØTEPLAN 2025

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar årsplan 2025, som inneholder lovpålagte og planlagte oppgaver og aktiviteter. Utvalget vil også behandle andre aktuelle saker som vurderes fortløpende og innarbeides i årsplanen ved behov. Årsplanen gjennomføres innenfor rammen av budsjett for kontrollarbeid i 2025 vedtatt av kommunestyret.

Kontrollutvalget vedtar følgende møteplan for 2025:

Møte 1: Mandag 24. februar
Møte 2: Tirsdag 25. mars
Møte 3: Tirsdag 29. april
Møte 4: Tirsdag 27. mai
Møte 5: Tirsdag 2. september
Møte 6: Tirsdag 14. oktober
Møte 7: Tirsdag 9. desember

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

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

Årsplanen/møteplanen sendes til kommunen med oppfordring om at kontrollutvalgets møtedatoer tas inn i kommunens politiske møtekalender på kommunens hjemmeside. Det samme gjelder for innkallinger, saksdokumenter og protokoller i tilknytning til kontrollutvalgets møter.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar årsplan 2025, som inneholder lovpålagte og planlagte oppgaver og aktiviteter. Utvalget vil også behandle andre aktuelle saker som vurderes fortløpende og innarbeides i årsplanen ved behov. Årsplanen gjennomføres innenfor rammen av budsjett for kontrollarbeid i 2025 vedtatt av kommunestyret.

Kontrollutvalget vedtar følgende møteplan for 2025:

Møte 1: Mandag 24. februar
Møte 2: Tirsdag 25. mars
Møte 3: Tirsdag 29. april
Møte 4: Tirsdag 27. mai
Møte 5: Tirsdag 2. september
Møte 6: Tirsdag 14. oktober
Møte 7: Tirsdag 9. desember

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

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

Årsplanen/møteplanen sendes til kommunen med oppfordring om at kontrollutvalgets møtedatoer tas inn i kommunens politiske møtekalender på kommunens hjemmeside. Det samme gjelder for innkallinger, saksdokumenter og protokoller i tilknytning til kontrollutvalgets møter.

SAK 13/25 REFERATSAKER - KU HAMMERFEST - MØTE 1-25

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

1. **Referatsak 1/25**
FKT - Fagkonferansen for kontrollutvalg 3. - 4. juni 2025

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 1/25 tas til orientering.

Behandling:
Leder i kontrollutvalget forslo at han deltar på fagkonferansen og årsmøtet.
Enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Leder i kontrollutvalget deltar på fagkonferansen og årsmøtet.

2. **Referatsak 2/25**
FKT - Årsmøte 3. juni 2025

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 2/25 tas til orientering.

Behandling:
Leder i kontrollutvalget forslo at han deltar på fagkonferansen og årsmøtet.
Enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Leder i kontrollutvalget deltar på fagkonferansen og årsmøtet.

3. **Referatsak 3/25**
Kusek IKS lanserer nye nettsider på norsk og samisk - Kusek IKS almmuha ođđa neahttasiidduid dáro- ja sámegillii

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 3/25 tas til orientering.

Behandling:
Tilrådningen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Referatsak 3/25 tas til orientering.

4. Referatsak 4/25
Melding om vedtak - valg av nytt varamedlem til kontrollutvalget i Hammerfest

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 4/25 tas til orientering.

Behandling:
Tilrådningen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Referatsak 4/25 tas til orientering.

5. Referatsak 5/25
Kommunestyrets vedtak i sak 187-24 - Rapport etter forvaltningsrevisjon - Avvik og varsling

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 5/25 tas til orientering.

Behandling:
Tilrådningen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Referatsak 5/25 tas til orientering.

6. Referatsak 6/25
Kommunestyrevedtak i sak 190-24 - Sak fra kontrollutvalget vedrørende revisors uavhengighet til Hammerfest kommune

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 6/25 tas til orientering.

Behandling:
Tilrådningen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Referatsak 6/25 tas til orientering.

7. <u>Referatsak 7/25</u>
Kommunestyrets vedtak i sak 205-24 - Utredning av revisjonsordning for Hammerfest kommune

<u>Sekretariatets tilrådning:</u>
Referatsak 7/25 tas til orientering.

<u>Behandling:</u>
Tilrådningen ble enstemmig vedtatt.

<u>Vedtak:</u>
Referatsak 7/25 tas til orientering.

Møtet hevet kl. 13.40

Ole Ingvald Hansen / sign. leder	Maiken Garder / sign. nestleder	Vidar Antonsen / sign. medlem
Grete Svendsen / sign. medlem	Reidar Johansen / sign. medlem	Peter Muller / sign. varamedlem (deltok i sak 8/25)
		Tom Øyvind Heitmann / sign. rådgiver/sekretær