



HAMMERFEST KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

Møte nr. 1/2021

23. februar 2021

Arkivkode
4/1 02
Journalnr.
2021/12070-7

S A K S F R E M L E G G

SAK 06/2021 - OPPSTART AV FORVALTNINGSREVISJONER

Saksbehandler: Tom Øyvind Heitmann

Saksdokumenter (ikke vedlagt saken):

- Plan for forvaltningsrevisjon 2021 -2024 - (nye) Hammerfest kommune
- Risiko- og vesentlighetsvurdering – Grunnlag for Plan for forvaltningsrevisjon – 2021-2024 – (nye) Hammerfest kommune
- Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 – (gamle) Hammerfest kommune
- Overordnet analyse – Grunnlag for Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 – (gamle) Hammerfest kommune
- Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 – tidligere Kvalsund kommune
- Overordnet analyse – Grunnlag for Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 – tidligere Kvalsund kommune
- Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016 – tidligere Kvalsund kommune
- Overordnet analyse – Grunnlag for Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016 – tidligere Kvalsund kommune

Sekretariatets tilråkning

1. Kontrollutvalget viser til for Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, og vedtar oppstart av følgende fire forvaltningsrevisjoner med oppstart og gjennomføring i 2021:
 - 1) Sikkerhet og beredskap
 - 2) Klima, miljø og energi
 - 3) Rus og psykiatri
 - 4) Hammerfest Havn KF

Oppstart av den femte forvaltningsrevisjonen i 2021 i Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 gjøres på møte i kontrollutvalget høsten 2021.

2. Revisjonen utarbeider fire prosjektskisser for disse fire forvaltningsrevisjonene.

- Prosjektskissene skal være i tråd med de forutsetningene som framgår av saksframlegget og kontrollutvalgets vedtak i denne oppstartsaken.

Det vises også til dokumentet Risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

- Kontrollutvalget legger til grunn at hver av disse fire forvaltningsrevisjonene skjer innenfor et timeramme på om lag 250 timer.
 - Kontrollutvalget legger videre til grunn at problemstillingene så langt det lar seg gjøre er rettet inn mot et brukerperspektiv, og i mindre grad er rettet mot et systemperspektiv.
 - Revisjonen oversender de fire prosjektskissene til kontrollutvalget v/sekretariatet innen utgangen av mars 2021.
3. Kontrollutvalget delegerer til leder i kontrollutvalget å godkjenne revisjonens prosjektskisser for disse fire forvaltningsrevisjonene. Dette gjøres i samråd med sekretariatet.
4. Hver av disse fire forvaltningsrevisjonene anses bestilt hos revisjonen når leder i kontrollutvalget har godkjent revisjonens prosjektskisser for disse fire forvaltningsrevisjonene, og underrettet revisjonen om dette.
5. Sekretariatet følger opp status for gjennomføringen av disse fire forvaltningsrevisjonene slik dette blant annet framgår av kontrollutvalgets vedtatte rutiner for dette.

Saksopplysninger:

Vedtatte planer for forvaltningsrevisjon

Ifølge (gamle) Hammerfest kommunes Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 gjenstår det oppstart/gjennomføring av følgende to forvaltningsrevisjoner fra denne planen:

- Rutiner i byggeprosjekter
- Rutiner for avvik og varsling

I følge tidligere Kvalsund kommunes Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 gjenstår det oppstart/gjennomføring av følgende to forvaltningsrevisjoner fra denne planen:

- Sykefravær
- Plan – og byggesaksbehandling

Ifølge (nye) Hammerfest kommunes Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 skal det gjennomføres følgende fem forvaltningsrevisjoner i 2021:

- 1) Sikkerhet og beredskap
- 2) Klima, miljø og energi
- 3) Rus og psykiatri
- 4) Hammerfest Havn KF
- 5) Avvik og varsling

Budsjetterte timerressurser til forvaltningsrevisjon i 2021

Ut ifra det sekretariatet kan se så har kommunestyret i Hammerfest vedtatt og godkjent representantskapet i Vefik IKS sitt vedtak til budsjett for selskapet for 2021.

Ifølge opplysninger fra Vefik IKS så innebærer dette at Hammerfest kommune har 977 timer til disposisjon for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i 2021. Hammerfest kommunes Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 er utformet og vedtatt med dette timetallet som forutsetning. I kommunestyrets vedtak til Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 framgår det at det ikke skal gjennomføres eierskapskontroll i 2021.

På grunnlag av dette har Hammerfest kommune 977 timer til disposisjon i 2021 for gjennomføring av forvaltningsrevisjon fra Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

Sekretariatets vurderinger:

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget vedtar oppstart av følgende fire forvaltningsrevisjoner:

- 1) Sikkerhet og beredskap
- 2) Klima, miljø og energi
- 3) Rus og psykiatri
- 4) Hammerfest Havn KF

Oppstart av den femte forvaltningsrevisjonen i 2021 i Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 gjøres på møte i kontrollutvalget høsten 2021.

For at kontrollutvalget skal få bestilt og igangsatt disse fire forvaltningsrevisjonene tilrår sekretariatet at kontrollutvalget delegerer til leder i kontrollutvalget å godkjenne revisjonens prosjektskisser for disse fire forvaltningsrevisjonene. Dette i samråd med sekretariatet.

Hver av disse fire forvaltningsrevisjonene anses bestilt hos revisjonen når leder i kontrollutvalget har godkjent revisjonens prosjektskisser for disse fire forvaltningsrevisjonene.

Revisjonens fire prosjektskisser for disse fire forvaltningsrevisjonene skal være i tråd med de forutsetningene som framgår av saksframlegget og kontrollutvalgets vedtak i denne oppstartsaken, samt de vurderinger som er gjort i dokumentet «Risiko- og vesentlighetsvurdering 2021-2024» som grunnlag for Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

Kontrollutvalget legger til grunn at hver av disse fire forvaltningsrevisjonene skjer innenfor et timeramme på om lag 250 timer.

Kontrollutvalget legger videre til grunn at problemstillingene så langt det lar seg gjøre er rettet inn mot et brukerperspektiv så langt det er mulig, og i mindre grad er rettet mot et systemperspektiv.

Revisjonen oversender de fire prosjektskissene til kontrollutvalget v/sekretariatet innen utgangen av mars 2021.

Sekretariatet følger opp status for gjennomføringen av disse fire forvaltningsrevisjonene slik dette blant annet framgår av kontrollutvalgets vedtatte rutiner for dette.