



HAMMERFEST KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

Møte nr. 1/2021

5. mars 2021

Arkivkode
4/1 02
Journalnr.
2021/12070-13

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Ellen B. Johansen, leder
	Gunnar Milch, nestleder
	Snorre Sundquist, medlem
	Elin Karlsen, medlem
Forfall meldt:	Wenche Stenvoll, medlem (AP) Linn Tørseth Nilsen, varamedlem (AP) Ragnar Olsen, varamedlem (AP) Hillbjørg Wikstrøm, varamedlem (AP) Vidar Kvalnes Antonsen, varamedlem (AP) Svetlana Tafikova Izmailova, varamedlem (AP)
Andre:	<u>Fra Kusek IKS:</u> Tom Øyvind Heitmann, rådgiver (via Teams) Kate M. Larsen, daglig leder (via Teams)
	<u>Fra Vefik IKS:</u> Viggo Johannessen, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Christian Johansen, forvaltningsrevisor
Tid:	Fredag 5. mars 2021, kl. 10:00 – 13:40
Sted:	rådhuset - kommunestyresalen

Saker til behandling:

Sak	01/2021	Referatsaker
Sak	02/2021	Orienteringssaker v/leder i kontrollutvalget
Sak	03/2021	Orienteringssak v/sekretariatet – Status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon
Sak	04/2021	Rapport etter forvaltningsrevisjon – Saksbehandling av søknader om startlån (tidligere Kvalsund kommune)
Sak	05/2021	Rapport etter forvaltningsrevisjon – Mobbing i grunnskolen (gamle Hammerfest kommune)
Sak	06/2021	Oppstart av forvaltningsrevisjoner Kontrollutvalget vedtok å behandle deler av saken for lukkede dører, jf. kommuneloven § 11-5, jf. forvaltningsloven § 13 første ledd 1) og 2)
Sak	07/2021	Reglement for kontrollutvalget
Sak	08/2021	Møteplan 2021
Sak	09/2021	Tilleggssak: Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering uavhengighet – Forvaltning av næringsfondet
Sak	10/2021	Tilleggssak – Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse – Forenklet etterlevelseskontroll 2020
Sak	11/2021	Tilleggssak: Orientering v/nesteleder i kontrollutvalget Kontrollutvalget vedtok å behandle saken for lukkede dører, jf. kommuneloven § 11-5, jf. forvaltningsloven § 13 første ledd 1) og 2)

Kontrollutvalgets leder Ellen B. Johansen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkalling og saksliste med sakene 01/2021 t.o.m. 10/2021 ble godkjent uten merknader. I tillegg ble det vedtatt å sette opp sak 11/2021 på slutten av møte.

Sak	01/2021	Referatsaker
------------	----------------	---------------------

1. Referatsak 01/2021

Vedtak i kommunestyret i sak 163/20 Økonomiplan 2021-2024 og årsbudsjett for 2021 (Kontrollutvalgets årsbudsjett for 2021)

- Protokoll fra møte i kommunestyret 15. desember 2020
- Møteutskrift - Kontrollutvalget i Hammerfest 30. oktober 2020

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 01/2021 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om at det per i dag er noe usikkert hva som er vedtatt budsjett for kontrollutvalget i 2021.

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 01/2021 tas til orientering.

2. Referatsak 02/2021

Vedtak i kommunestyret i sak 143/20

Særutskrift: Plan for forvaltningsrevisjon 2021 - 2024 i Hammerfest kommune

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 02/2021 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte kort om kommunestyrets vedtak i sak om Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 02/2021 tas til orientering.

3. Referatsak 03/2021

Vedtak i kommunestyret i sak 144/20

Særutskrift: Plan for eierskapskontroll 2021 - 2024 i Hammerfest kommune

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 03/2021 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte kort om kommunestyrets vedtak i sak om Plan for eierskapskontroll 2021-2024.

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 03/2021 tas til orientering.

4. Referatsak 04/2021

Vedtak i kommunestyret i sak 141/20

Særutskrift: Alternativ revisjonsordning - oversendelse fra kontrollutvalget

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 04/2021 tas til orientering.

Sak om alternativ revisjonsordning behandles i kontrollutvalget på møte i mai/juni eller på møte i september/oktober.

Behandling:

Sekretariatet orienterte kort om kommunestyrets vedtak i sak om alternativ revisjonsordning.

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 04/2021 tas til orientering.

Sak om alternativ revisjonsordning behandles i kontrollutvalget på møte i mai/juni eller på møte i september/oktober.

5. Referatsak 05/2021

Vedtak i kommunestyret i sak 142/20

Særutskrift: Revisors attestasjonsuttalelse fra forenklet etterlevelsesk kontroll - oversendelse fra kontrollutvalget

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 05/2021 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 05/2021 tas til orientering.

6. Referatsak 06/2021

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune - For en eventuell forvaltningsrevisjon innen området «kvalitet i pleie og omsorg».

Fra Vefik IKS, datert 4. desember 2020

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 06/2021 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte kort om lovkrav og praksis vedrørende oppdragsansvarlige revisors plikt til å oversende til kontrollutvalget sin vurdering av uavhengighet.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor orienterte om at den vedlagte uavhengighetsvurderingen ikke var ment å være avgrenset til forvaltningsrevisjonen «Kvalitet i pleie og omsorg».

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 06/2021 tas til orientering.

7. Referatsak 07/2021

Engasjementsbrev Hammerfest kommune 2021

Fra Vefik IKS, datert 11. februar 2021

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 07/2021 tas til foreløpig orientering.

Engasjementsbrevet fra Vefik IKS for 2021 tas opp til behandling i kontrollutvalgets førstkommende møte (mai/juni 2021).

Behandling:

Sekretariatet orienterte om at saker om revisors engasjementsbrev for tiden er gjenstand for saksbehandling i sekretariatet, jf. kommuneloven § 23-7 andre ledd.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 07/2021 tas til foreløpig orientering.

Engasjementsbrevet fra Vefik IKS for 2021 tas opp til behandling i kontrollutvalgets førstkommende møte (mai/juni 2021).

8. Referatsak 08/2021

Epost fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) - Høring vedrørende forslag til mal og veileder for kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 08/2021 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om at sekretariatets forslag til kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning vil ta utgangspunkt i den nevnte malen og veilederen fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT).

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 08/2021 tas til orientering.

9. Referatsak 09/2021

Fagkonferanse og årsmøte i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) 1 - 2 juni 2021 i Ålesund

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 09/2021 tas til orientering.

I følge vedtektene til FKT kan kontrollutvalget delta med én representant på årsmøtet.

Kontrollutvalget melder følgende person på FKTs årsmøte 2021:

-

Kontrollutvalget melder følgende person(er) på FKTs fagkonferansen 2021:

Behandling:

Sekretariatet orienterte kort om FKT sitt årsmøte og fagkonferanse 2021, samt kontrollutvalgets rett som medlem i FKT til å velge én representant fra utvalget til å delta på FKT sitt årsmøte. Sekretariatet orienterte også om at det kan være at årsmøtet og fagkonferansen blir arrangert som et digitalt møte, eller som en kombinasjon – både fysisk og digitalt.

Kontrollutvalget besluttet at utvalgets leder Ellen B Johansen deltar på FKT sitt årsmøte. Kontrollutvalgets nestleder Gunnar Milch deltar på årsmøtet dersom leder ikke kan delta.

Både leder og nestleder i kontrollutvalget deltar på fagkonferansen.

Vedtak:

Kontrollutvalgets leder deltar på FKT sitt årsmøte.

Kontrollutvalgets nestleder deltar dersom leder av utvalget ikke kan delta.

Både leder og nestleder i kontrollutvalget deltar på FKT sin fagkonferanse.

10. Referatsak 10/2021

Forespørsel om rapporter etter forvaltningsrevisjon i Hammerfest kommune,
Fra sekretariatet til Vefik IKS

- Forespørsel/Epost fra sekretariatet til Vefik IKS, datert 12. februar 2021

- Epost/Svar fra Vefik IKS til sekretariatet, datert 12. februar 2021

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 10/2021 tas til orientering.

Sekretariatet følger opp saken.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 10/2021 tas til orientering.

Sekretariatet følger opp saken.

11. Referatsak 11/2021

Møteplan for Hammerfest kommune – første halvår 2021

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 11/2021 tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets leder orienterte om at kontrollutvalget har møterett i alle møter i folkevalgte organer – også i saker som går for lukkede dører, dersom ikke kommunestyret har vedtatt noe annet.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 11/2021 tas til orientering.

Sak	02/2021	Orienteringssaker v/leder i kontrollutvalget - Fylkesmannens vedtak i sak om lovlighetskontroll - Vedtak om økonomisk støtte til Hammerfest Arena AS
-----	---------	---

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet har ingen tilrådning i denne saken.

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte om saken, og henviste til vedtak fra Fylkesmannen i Troms og Finnmark (nå Statsforvalteren), datert 9. desember 2020 - Fylkesmannens vedtak i sak om lovlighetskontroll - Vedtak om økonomisk støtte til Hammerfest Arena AS.

Under kontrollutvalgets behandling ble det stilt spørsmål om styremedlemmer i foreninger (herunder idrettsforeninger) som også er ansatt i kommunen eller medlem i folkevalgt organ i kommunen (herunder medlemmer i formannskapet og kommunestyret), er inhabil eller ikke ved kommunens saksbehandling av saker som gjelder selskap som foreningene er eier/medeier i (herunder Hammerfest Arena AS)?

Kontrollutvalgets leder – Ellen B. Johansen, fremmet følgende forslag til vedtak:

«Kontrollutvalget ber sekretariatet sørge for at det foretas en utredning av om personer som sitter i eierstyret til Hammerfest Arena AS er habil til å forberede og behandle saker i møter og utvalg i Hammerfest kommune».

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget ber sekretariatet sørge for at det foretas en utredning om personer som sitter i eierstyret til Hammerfest Arena AS er habil til å forberede og behandle saker i møter og utvalg i Hammerfest kommune.

Sak	03/2021	Orienteringssak v/sekretariatet – Status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon
-----	---------	--

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet følger opp saken.

Behandling:

Sekretariatet orienterte kort om status vedrørende levering av forvaltningsrevisjoner til Hammerfest kommune (herunder gamle Hammerfest kommune og tidligere Kvalsund kommune).

Kontrollutvalgets leder orienterte om at forvaltningsrevisjonen «Plan- og byggesaksbehandling» i Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 (overført fra Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016) i Kvalsund kommune ble stoppet av kontrollutvalget, og kan dermed strykes fra planen.

Sekretariatets tilrådning med tillegg av kontrollutvalgets leders forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Sekretariatet følger opp saken.

Forvaltningsrevisjonen «Plan- og byggesaksbehandling» i Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 i Kvalsund kommune strykes fra planen.

Sak	04/2021	Rapport etter forvaltningsrevisjon – Saksbehandling av søknader om startlån (tidligere Kvalsund kommune)
-----	---------	--

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til rapporten «Saksbehandling av søknader om startlån i Kvalsund kommune i perioden 2017 - 2019» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS.

Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendte forvaltningsrevisjonsrapport «Saksbehandling av søknader om startlån i Kvalsund kommune i perioden 2017 - 2019».
2. Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten «Saksbehandling av søknader om startlån i Kvalsund kommune i perioden 2017 - 2019» til orientering.
3. Selv om rapporten gjelder Kvalsund kommune har funn i denne rapporten også overførbar nytteverdi for (nye) Hammerfest kommune.

På grunnlag av dette ber kommunestyret om at kommunedirektøren

- sikrer at forvaltning av startlån skjer i tråd med arkivlov og offentleglova
- sikrer at kommunens rutiner for behandling av søknader om startlån er utformet i tråd med gjeldene lover, forskrifter, retningslinjer og veiledere for behandling av slike søknader

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor orienterte om rapporten.

Kontrollutvalgets leder – Ellen B. Johansen, fremmet følgende forslag:

Punkt nr. 1 i sekretariatets forslag til innstilling strykes.

De resterende to punktene (nr. 2 og nr. 3) nummereres om i tråd med dette.

Sekretariatets forslag til vedtak, med tillegg av utvalgsleders forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til rapporten «*Saksbehandling av søknader om startlån i Kvalsund kommune i perioden 2017 - 2019*» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS.

Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten «*Saksbehandling av søknader om startlån i Kvalsund kommune i perioden 2017 - 2019*» til orientering.
2. Selv om rapporten gjelder Kvalsund kommune har funn i denne rapporten også overførbar nytteverdi for (nye) Hammerfest kommune.

På grunnlag av dette ber kommunestyret om at kommunedirektøren

- sikrer at forvaltning av startlån skjer i tråd med arkivlov og offentleglova
- sikrer at kommunens rutiner for behandling av søknader om startlån er utformet i tråd med gjeldene lover, forskrifter, retningslinjer og veiledere for behandling av slike søknader

Sak	05/2021	Rapport etter forvaltningsrevisjon – Mobbing i grunnskolen (gamle Hammerfest kommune)
-----	---------	---

Sekretariatets tilrådning:

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

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendte forvaltningsrevisjonsrapport «Mobbing i grunnskolen».
2. Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten «Mobbing i grunnskolen» til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger med bakgrunn i de funn som er gjort i undersøkelsen, for å styrke innsatsen for å sikre at den enkelte skoles skriftlige rammeverk og praksis tilfredsstiller kravene i opplæringsloven kapittel 9 A, herunder også vurdere å iverksette tiltak som:
 - kan bidra til å senke elevenes terskel for å si ifra om mobbing og/eller krenkende adferd
 - sikrer at alle elever og foreldre/foresatte får med seg viktig informasjon som skolen gir relatert til ansvar og rettigheter etter opplæringsloven kapittel 9 A
 - identifiserer muligheter for å videreutvikle skole-hjem-samarbeidet, slik at man kan øke involvering av elever og foreldre/foresatte i arbeidet for et trygt og godt skolemiljø
 - sikrer vedlikehold og oppdatering av skolenes internettsider
 - sikrer oppdatering av kommunens forskrift til ordensreglement, samt skolenes ordensreglement
 - styrker innsatsen mot- og øker kunnskapen om digital mobbing
 - sikrer tettere oppfølging og støtte til skoler med utfordringer. Arbeidet med tematikken knyttet til voksenpersoner som krenker barn bør også få større fokus enn det som hittil har vært tilfelle.

Behandling:

Forvaltningsrevisor orienterte om rapporten.

Kontrollutvalgets leder – Ellen B. Johansen, fremmet følgende forslag:

Punkt nr. 1 i sekretariatets forslag til innstilling strykes.

De resterende to punktene (nr. 2 og nr. 3) nummereres om i tråd med dette.

Sekretariatets forslag til vedtak, med tillegg av utvalgsleders forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten «Mobbing i grunnskolen» til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger med bakgrunn i de funn som er gjort i undersøkelsen, for å styrke innsatsen for å sikre at den enkelte skoles skriftlige rammeverk og praksis tilfredsstiller kravene i opplæringsloven kapittel 9 A, herunder også vurdere å iverksette tiltak som:
 - kan bidra til å senke elevenes terskel for å si ifra om mobbing og/eller krenkende adferd
 - sikrer at alle elever og foreldre/foresatte får med seg viktig informasjon som skolen gir relatert til ansvar og rettigheter etter opplæringsloven kapittel 9 A
 - identifiserer muligheter for å videreutvikle skole-hjem-samarbeidet, slik at man kan øke involvering av elever og foreldre/foresatte i arbeidet for et trygt og godt skolemiljø
 - sikrer vedlikehold og oppdatering av skolenes internettsider
 - sikrer oppdatering av kommunens forskrift til ordensreglement, samt skolenes ordensreglement
 - styrker innsatsen mot- og øker kunnskapen om digital mobbing
 - sikrer tettere oppfølging og støtte til skoler med utfordringer. Arbeidet med tematikken knyttet til voksenpersoner som krenker barn bør også få større fokus enn det som hittil har vært tilfelle.

Sak	06/2021	Oppstart av forvaltningsrevisjoner
		Kontrollutvalget vedtok å behandle deler av saken for lukkede dører, jf. kommuneloven § 11-5, jf. forvaltningsloven § 13 første ledd 1) og 2)

Sekretariatets tilrådning:

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.

Behandling:

DEL 1 – BEHANDLING AV SPØRSMÅL OM LUKKING AV MØTET UNDER DELER AV BEHANDLINGEN AV SAKEN

Kontrollutvalgets leder foreslo å lukke møtet under første del av behandlingen av saken.

Dette for å kunne gi en orientering som er relevant for saken.

Orienteringen gjelder blant annet opplysninger som er omfattet av lovbestemt taushetsplikt i tilknytning til et varsel innkommet til kontrollutvalget.

Sekretariatet redegjorde kort om reglene for å lukke et møte i folkevalgte organer, med henvisning til blant annet kommuneloven § 11-5.

Sekretariatet var gjort kjent med disse opplysningene straks i forkant av møtet, og vurderte det foreløpig slik at deler av de nevnte opplysningene med sannsynlighet er omfattet av lovbestemt taushetsplikt, eller alternativt kan unntas fra offentlighet på annet rettsgrunnlag.

Sekretariatet vil bemerke at denne delen av saken ikke har vært gjenstand for saksutredning hos sekretariatet, jf. kommuneloven § 23-7 andre ledd.

Kontrollutvalget vedtok enstemmig å lukke dørene under første del av behandlingen av saken, jf. kommuneloven § 11-5 andre ledd, jf. forvaltningsloven § 13 første ledd 1) og 2).

DEL 2 – BEHANDLING AV DELER AV SAKEN I LUKKET MØTE

Kontrollutvalgets leder orienterte i lukket møte, med henvisning til innkommet epost til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget drøftet de opplysninger som det ble orientert om.

På spørsmål fra kontrollutvalget informerte revisjonen om at eposten er et godt grunnlag for å utarbeide forskningsspørsmål.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å undersøke om den epost som det blir henvist til i dette lukkede møtet kan/skal være unntatt offentlighet.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å undersøke om den epost som det blir henvist til i dette lukkede møtet kan/skal være unntatt offentlighet.

Kontrollutvalget vedtok deretter å fortsette den videre behandling av sak 06/2021 i åpent møte.

Del 3 – BEHANDLING AV SAKEN I ÅPENT MØTE

Kontrollutvalget drøftet oppstart av forvaltningsrevisjon, og blant følgende momenter ble trukket fram:

- Kontrollutvalget gjør en omprioritering i Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 (år 2021) ved å sette Hammerfest Havn KF som førsteprioritet dette året. Dette har kontrollutvalget myndighet til å gjøre.
- Under behandlingen ga kontrollutvalget signaler om tema og problemstillinger (kontrollspørsmål) som er aktuelle å undersøke i denne forvaltningsrevisjonen.

Det ble fremmer følgende forslag til vedtak:

- Kontrollutvalgets leder fremmet forslag om at Hammerfest Havn KF prioriteres som den første forvaltningsrevisjonen i 2021.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

- Kontrollutvalget fremmet omforent forslag om at kommunens revisjon (Vefik IKS) leverer projektskisse om forvaltningsrevisjon av Hammerfest Havn KF til leder i kontrollutvalget innen utgangen av mars 2021.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

- Kontrollutvalget fremmet omforent forslag om at oppstart av de resterende forvaltningsrevisjonene i 2021 utsettes inntil videre, avhengig av de timeressurser som går til forvaltningsrevisjon om Hammerfest Havn KF.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning med kontrollutvalgets vedtatte endringer ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til for Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjon av Hammerfest Havn KF med oppstart og gjennomføring i 2021:

Oppstart av de resterende forvaltningsrevisjonene i 2021 i Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 utsettes inntil videre, avhengig av de timerressurser som går til forvaltningsrevisjon om Hammerfest Havn KF.

2. Revisjonen utarbeider prosjektskisse for forvaltningsrevisjon av Hammerfest Havn KF:
 - Prosjektskissen skal være i tråd med de forutsetningene som framgår av saksframlegget, kontrollutvalgets drøftinger og vedtak i denne oppstartsaken, samt epost sendt til kontrollutvalget.

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

- Kontrollutvalget legger til grunn at hver forvaltningsrevisjon skjer innenfor en timeramme på om lag 250 timer.
Kontrollutvalget legger til grunn at forvaltningsrevisjonen av Hammerfest Havn KF kan medføre timebruk utover 250 timer.
 - Revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/sekretariatet innen utgangen av mars 2021.
3. Kontrollutvalget delegerer til leder i kontrollutvalget å godkjenne revisjonens prosjektskisse for denne forvaltningsrevisjonen. Dette gjøres i samråd med sekretariatet.
 4. Forvaltningsrevisjonen anses bestilt hos revisjonen når leder i kontrollutvalget har godkjent revisjonens prosjektskisse for denne forvaltningsrevisjonen, og underrettet revisjonen om dette.
 5. Sekretariatet følger opp status for gjennomføringen av denne forvaltningsrevisjonen slik dette blant annet framgår av kontrollutvalgets vedtatte rutiner for dette.

Sak	07/2021	Reglement for kontrollutvalget
------------	----------------	---------------------------------------

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar reglement for kontrollutvalget, og oversender det til behandling i kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets forslag til reglement for kontrollutvalget.

Behandling:

Nestleder i kontrollutvalget – Gunnar Milch, spurte hvilken kilde det vises til i kulepunkt 3 på side 1 i reglementet der det henvises til «kravene i kapittel 2 og 3».

Sekretariatet opplyste om at dette sannsynligvis er en henvisning til kapittel 2 og 3 i kommuneloven eller forskrift om kontrollutvalg og revisjon.
Kontrollutvalget var enige om at det i dette kulepunktet også må henvises til kilden.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt, med kontrollutvalgets tillegg.

Vedtak:

Sekretariatet tilfører den kilde som det henvises til i kulepunkt 3 på side 1 i reglementet.

Kontrollutvalget vedtar reglement for kontrollutvalget, og oversender det til behandling i kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets forslag til reglement for kontrollutvalget.

Sak	08/2021	Møteplan 2021
-----	---------	---------------

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet har ingen tilrådning i denne saken.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet ulike møtetidspunkter, og fastsatte deretter følgende møtetidspunkter i 2021:

- Tirsdag 25. mai 2021
Alternativt tirsdag 8. juni 2021

Møtedato avhenger av når sak om kommunens årsregnskap og årsberetning, samt revisors beretning, er klar for behandling i kontrollutvalget – i tillegg til møtedatoer for formannskapet og kommunestyret.

- Onsdag 27. oktober 2021
- Ytterligere ett møte høsten 2021 ved behov
Møtetidspunkt fastsettes i dialog med sekretariatet og revisjonen.

Vedtak:

Kontrollutvalget har møter på følgende tidspunkt i 2021:

- Tirsdag 25. mai 2021
Alternativt tirsdag 8. juni 2021

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Møtedato avhenger av når sak om kommunens årsregnskap og årsberetning, samt revisors beretning, er klar for behandling i kontrollutvalget – i tillegg til møtedatoer for formannskapet og kommunestyret.

- Onsdag 27. oktober 2021
- Ytterligere ett møte høsten 2021 ved behov
Møtetidspunkt fastsettes i dialog med sekretariatet og revisjonen.

Sak	09/2021	Tilleggssak: Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering uavhengighet – Forvaltning av næringsfondet
------------	----------------	--

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor sin egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune – Forvaltning av næringsfondet, til orientering. Videre forutsetter kontrollutvalget at oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor tilfredsstiller de forskriftsbestemte krav.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor sin egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune – Forvaltning av næringsfondet, til orientering. Videre forutsetter kontrollutvalget at oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor tilfredsstiller de forskriftsbestemte krav.

Sak	10/2021	Tilleggssak – Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse – Forenklet etterlevelseskontroll 2020
------------	----------------	--

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar opplysningene fra Vefik IKS i dokumentet om uavhengig revisors attestasjonsuttalelse, datert 3. mars 2021 til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg at revisor ved sin kontroll ikke har blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Hammerfest kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i de vedtatte reglene i gebyrregulativ.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar opplysningene fra Vefik IKS i dokumentet om uavhengig revisors attestasjonsuttalelse, datert 3. mars 2021 til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg at revisor ved sin kontroll ikke har blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Hammerfest kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i de de vedtatte reglene i gebyrregulativ.

Sak	11/2021	Tilleggssak – Orientering v/nestleder i kontrollutvalget
		- Kontrollutvalget vedtok å behandle saken for lukkede dører, jf. kommuneloven § 11-5, jf. forvaltningsloven § 13 første ledd 1) og 2)

Sekretariatet vil bemerke at denne saken ikke har vært gjenstand for saksutredning hos sekretariatet, jf. kommuneloven § 23-7 andre ledd.

Behandling:

LUKKET MØTE

Kontrollutvalget besluttet enstemmig å lukke møtet under behandlingen av denne saken grunnet personopplysninger, jf. kommuneloven § 11-5, jf. forvaltningsloven § 13 første ledd 1) og 2).

Nestleder orienterte om saken.

Nestleder i kontrollutvalget – Gunnar Milch, fremmet følgende forslag til vedtak:

Sekretariatet foretar en vurdering av hva kontrollutvalget kan undersøke i denne saken, samt lovgrunnlaget for dette.

Saken legges fram på neste møte i kontrollutvalget.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Sekretariatet foretar en vurdering av hva kontrollutvalget kan undersøke i denne saken, samt lovgrunnlaget for dette.

Saken legges fram på neste møte i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vedtok å åpne møtet igjen.

Møtet hevet kl. 13.40

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Hammerfest 15. mars 2021

Ellen B. Johansen/sign.
Leder av kontrollutvalget

Tom Øyvind Heitmann/sign.
Sekretær for kontrollutvalget