



HAMMERFEST KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

Møte nr. 2/2021

21. mai 2021

Arkivkode
4/1 02
Journalnr.
2021/12072-3

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

SAK 15/2021 - ORIENTERINGSSAK - IGANGSATT FORVALTNINGSREVISJON AV HAMMERFEST HAVN KF

Saksbehandler: Tom Øyvind Heitmann

Saksdokumenter:

- Utkast til prosjektskisse/mandat fra Vefik IKS datert 31. mars 2021, godkjent av leder i kontrollutvalget den 6. april 2021 (vedlagt)
- Oversendelse av prosjektskisse/mandat – Forvaltningsrevisjon av Hammerfest Havn KF, fra Vefik IKS datert 31. mars 2021(vedlagt)

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunens revisjon om status i arbeidet med forvaltningsrevisjon av Hammerfest Havn KF til orientering.

Som ledd i rapporteringen fra revisjonen til kontrollutvalget ber kontrollutvalget om at revisjonen sender kopi til kontrollutvalget v/sekretariatet når rapporten sendes på verifisering, jf. den femte milepælen i prosjektskissen.

Kontrollutvalget viser til den godkjente prosjektskissen og forutsetter at ferdig rapport etter denne forvaltningsrevisjonen blir oversendt til kontrollutvalget innen 1. juli 2021, jf. prosjektskissens tids- og ressursplan.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget vedtok oppstart av forvaltningsrevisjon av Hammerfest Havn KF på utvalgets møte 5. mars 2021 (sak 06/2021).

I kontrollutvalgets vedtak framgår følgende:

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 timeressurser 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.

I vedtaket framgår det at kontrollutvalget delegerer til leder i kontrollutvalget å godkjenne revisjonens prosjektskisse for denne forvaltningsrevisjonen. Det heter videre at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/sekretariatet innen utgangen av mars 2021.

Sekretariatet og leder av kontrollutvalget mottok utkast til prosjektskisse fra revisjonen den 31. mars 2021.

I samråd med sekretariatet godkjente leder av kontrollutvalget det tilsendte utkast til prosjektskisse den 6. april 2021. Sekretariatet sendte samme dag melding om godkjent prosjektskisse til revisjonen v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor. I meldingen til revisjonen framgår følgende:

Vi viser til oversendt projektskisse fra dere vedrørende forvaltningsrevisjon av Hammerfest Havn KF.

Leder i kontrollutvalget har i denne saken blitt delegert myndighet fra kontrollutvalget til å godkjenne projektskisse fra revisjonen.

Vi informerer dere med dette om at leder i kontrollutvalget har godkjent projektskissen slik den foreligger.

Forvaltningsrevisjonen anses dermed som bestilt fra kontrollutvalget.

Som ledd i rapporteringen fra revisjonen til kontrollutvalget ber leder om at dere sender kopi til kontrollutvalget v/sekretariatet når rapportens sendes på verifisering, jf. den femte milepælen i projektskissen.

Denne forvaltningsrevisjonen ble med dette bestilt hos revisjonen den 6. april 2021.

Saken legges med dette fram som en orienteringssak der revisjonen etter ønske fra leder i kontrollutvalget er invitert til å orientere som status i arbeidet med denne forvaltningsrevisjonen.

Sekretariatets vurderinger:

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunens revisjon om status i arbeidet med forvaltningsrevisjon av Hammerfest Havn KF til orientering.

Som ledd i rapporteringen fra revisjonen til kontrollutvalget tilrår sekretariatet at kontrollutvalget ber revisjonen sende kopi til kontrollutvalget v/sekretariatet når rapporten sendes på verifisering, jf. den femte milepælen i projektskissen. Dette er også i tråd med leder i kontrollutvalget sin forutsetning for å godkjenne utkastet til projektskisse.

Sekretariatet tilrår videre at kontrollutvalget forutsetter at ferdig rapport etter denne forvaltningsrevisjonen blir oversendt til kontrollutvalget innen 1. juli 2021, jf. projektskissens tids- og ressursplan.