



HAMMERFEST KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

Møte nr. 4/2021

15. oktober 2021

Arkivkode
4/1 02
Journalnr.
2021/12075-4

MØTEUTSKRIFT

Kontrollutvalget:	Ellen B. Johansen, leder
	Ragnar Olsen, varamedlem
	Wenche Stenvoll, medlem
	Snorre Sundquist, medlem
	Elin Karlsen, medlem
Forfall	Linn Tørseth, varamedlem - meldt forfall
Fra Kusek IKS	Rådgiver/sekretær Tom Øyvind Heitmann Rådgiver Bård Larsson Daglig leder Kate M. Larsen
Fra Vefik IKS	Forvaltningsrevisor Arnt Bjarne Aronsen
Fra Hammerfest kommune	Rådmann Leif Vidar Olsen Økonomisjef Tom Eirik Lunga
Fra Hammerfest Havn KF	Havnedirektør Per-Åge Hansen Økonomisjef Trond Rognlid
Tid:	Fredag den 15. oktober 2021 kl. 10:00 - 13:40
Sted:	Hammerfest rådhus, kommunestyresalen

Saker til behandling:

Sak	20/2021	Rapport etter forvaltningsrevisjon – Hammerfest Havn KF
Sak	21/2021	Årsregnskap og årsmelding 2020 for Hammerfest kommune – Kontrollutvalgets uttalelse (Saken var ikke klar til behandling)
Sak	22/2021	Oppstart av forvaltningsrevisjon – Sikkerhet og beredskap
Sak	23/2021	Orienteringssak: Spørsmål fra kontrollutvalget om hva utvalget kan undersøke i selskap som kommunen er eier av/medeier i, jf. sak 11/2021
Sak	24/2021	Orienteringssak: Spørsmål fra kontrollutvalget om inhabilitet/habilitet, jf. sak 02/2021
Sak	25/2021	Orienteringssak: Nasjonal tilsynskalender
Sak	26/2021	Orienteringssak: Rapporter etter statlig tilsyn i Hammerfest kommune i 2020/2021

Sak	27/2021	Referatsaker
Sak	28/2021	Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2022 for kontrollarbeidet i Hammerfest kommune

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

Innkalling ble godkjent uten merknader.

Saksliste med sakene 20/2021 t.o.m. 28/2021 ble godkjent uten merknader.

Forvaltningsrevisor Arnt B. Aronsen la frem fullmakt til å representere oppdragsansvarlig revisor under møtet, datert 14.10.2021.

SAK 20/2021 - RAPPORT ETTER FORVALTNINGSREVISJON- «HAMMERFEST HAVN KF»

Sekretariatets tilrådning til innstilling:

Kontrollutvalget viser til rapporten «*Hammerfest Havn KF*» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS.

Kontrollutvalget gjør kommunestyret oppmerksom på at formålet med denne forvaltningsrevisjonen blant annet var å undersøke de påstander som fremkom i varsel som ble presentert for kontrollutvalget på utvalgets møte 5. mars 2021 (sak 06/21).

Kontrollutvalget har merket seg at revisor i rapporten konkluderer med at det ikke har fremkommet opplysninger eller dokumentasjon som underbygger de påstandene som er satt frem av anonym avsender per epost. Kontrollutvalget finner imidlertid grunn til å stille spørsmål om innhentet data i denne forvaltningsrevisjonen i tilstrekkelig grad gir grunnlag for kontrollutvalget å konkludere på tilsvarende måte.

Kontrollutvalget vurderer på dette grunnlag at det foreligger behov for å gjøre ytterligere undersøkelse av noen påstander som fremkommer i varslet. Dette gjelder særlig påstanden om dobbeltavtaler.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar opplysningene fra kontrollutvalget og konklusjonene i rapporten «Hammerfest Havn KF» til orientering, og ber styret i Hammerfest Havn KF påse at følgende tiltak iverksettes, følges opp og rapporteres om til kommunestyret:
 - tiltak for å sikre og dokumentere at foretaket har en økonomisk internkontroll som er tilpasset virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. Det vises for øvrig til kravene i kommunelovens § 9-13.
 - gjør tiltak for å sikre at havnestyret får tilstrekkelig opplysninger og informasjon om foretakets internkontroll for å ivareta ansvaret for å påse at virksomheten drives i samsvar med lover forskrifter, vedtakets formål mv i samsvar med kommunelovens § 9-8. Det vises for øvrig til kommunelovens § 9-14, der det fra 2021 er pålagt å rapportere til styret om intern kontroll og resultat fra statlige tilsyn mist én gang i året.

- vurderer å registrere foretaket som egen enhet i styrevervregisteret og sørge for at sentrale ansatte og medlemmene av havnestyret er registrert.
2. Kommunestyret har merket seg at kontrollutvalget ser behov for å gjøre ytterligere undersøkelse av noen påstander som fremkommer i varsel. Dette gjelder særlig påstander om dobbeltavtaler.

Kommunestyret støtter kontrollutvalgets vurderinger vedrørende manglende avklaringer om det foreligger avtaler som kan anses å ha karakter av dobbeltavtaler.

På dette grunnlag ber kommunestyret om at kontrollutvalget gjennomfører en undersøkelse som tar for seg påstander om dobbeltavtaler. Undersøkelsen skal gjennomføres innenfor følgende rammer:

- Kommunestyret innvilger kontrollutvalget inntil kr 200.000 eks. mva. for gjennomføring av en slik undersøkelse.
- Kommunestyret forutsetter at kontrollutvalget innhenter tilbud fra flere leverandører, slik regelverket om offentlige anskaffelser krever.
- Kommunestyret forutsetter videre at kontrollutvalget avlyser en slik undersøkelse dersom tilbudene overstiger kr 200.000 eks. mva. Kontrollutvalget rapporterer i så fall til kommunestyret om dette.
- Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret når ferdig rapport foreligger, og saken er behandlet i kontrollutvalget.

Behandling:

SPØRSMÅL OM LUKKING AV MØTET:

Forvaltningsrevisoren og havnedirektøren ytret ønske om at møtet lukkes under behandlingen av saken.

Sekretariatet orienterte om at lukking av møtet krever hjemmel i lov.

Sekretariatet anbefalte at revisjonens presentasjon av rapporten går for åpne dører, særlig siden rapporten av revisjonen er utformet i den hensikt å ikke være unntatt offentlighet.

Sekretariatet anbefalte videre at møtet eventuelt kan lukkes under debatten dersom det er behov for å gi opplysninger i møtet som er underlagt lovbestemt taushetsplikt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar enstemmig å lukke møtet under revisjonens presentasjon av rapporten, jf. kommuneloven § 11-5, jf. forvaltningsloven § 13.

Kontrollutvalget gjør en ny vurdering når utvalget kommer til debatten i saken.

BEHANDLING AV SAKEN DEL 1 – PRESENTASJON AV RAPPORTEN: LUKKET MØTE:

Revisjonen orienterte om rapporten.

Havnedirektøren orienterte kontrollutvalget.

Rådmannen orienterte kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vedtok å utsette videre behandling av saken til etter sak 21/2021.

BEHANDLING AV SAKEN DEL 2 –DEBATTEN OM SAKEN: ÅPENT MØTE:

Kontrollutvalget vedtok at den resterende behandling av saken (debatten) skal gå for åpne dører.

Leder av kontrollutvalget orienterte om saken, og opplyste om mulige vedtak i saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Leder av kontrollutvalget fremmet sekretariatets tilrådning i saken.

Tilrådningsen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget viser til rapporten «*Hammerfest Havn KF*» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS.

Kontrollutvalget gjør kommunestyret oppmerksom på at formålet med denne forvaltningsrevisjonen blant annet var å undersøke de påstander som fremkom i varsel som ble presentert for kontrollutvalget på utvalgets møte 5. mars 2021 (sak 06/21).

Kontrollutvalget har merket seg at revisor i rapporten konkluderer med at det ikke har fremkommet opplysninger eller dokumentasjon som underbygger de påstandene som er satt frem av anonym avsender per epost. Kontrollutvalget finner imidlertid grunn til å stille spørsmål om innhentet data i denne forvaltningsrevisjonen i tilstrekkelig grad gir grunnlag for kontrollutvalget å konkludere på tilsvarende måte.

Kontrollutvalget vurderer på dette grunnlag at det foreligger behov for å gjøre ytterligere undersøkelse av noen påstander som fremkommer i varslet. Dette gjelder særlig påstanden om dobbeltavtaler.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar opplysningene fra kontrollutvalget og konklusjonene i rapporten «*Hammerfest Havn KF*» til orientering, og ber styret i Hammerfest Havn KF påse at følgende tiltak iverksettes, følges opp og rapporteres om til kommunestyret:
 - tiltak for å sikre og dokumentere at foretaket har en økonomisk internkontroll som er tilpasset virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. Det vises for øvrig til kravene i kommunelovens § 9-13.
 - gjør tiltak for å sikre at havnestyret får tilstrekkelig opplysninger og informasjon om foretakets internkontroll for å ivareta ansvaret for å påse at virksomheten drives i samsvar med lover forskrifter, vedtakets formål mv i samsvar med kommunelovens § 9-8. Det vises for øvrig til kommunelovens § 9-14, der det fra 2021 er pålagt å rapportere til styret om intern kontroll og resultat fra statlige tilsyn minst én gang i året.
 - vurderer å registrere foretaket som egen enhet i styrevervregisteret og sørge for at sentrale ansatte og medlemmene av havnestyret er registrert.

2. Kommunestyret har merket seg at kontrollutvalget ser behov for å gjøre ytterligere undersøkelse av noen påstander som fremkommer i varsel. Dette gjelder særlig påstander om dobbeltavtaler.

Kommunestyret støtter kontrollutvalgets vurderinger vedrørende manglende avklaringer om det foreligger avtaler som kan anses å ha karakter av dobbeltavtaler.

På dette grunnlag ber kommunestyret om at kontrollutvalget gjennomfører en undersøkelse som tar for seg påstander om dobbeltavtaler. Undersøkelsen skal gjennomføres innenfor følgende rammer:

- Kommunestyret innvilger kontrollutvalget inntil kr 200.000 eks. mva. for gjennomføring av en slik undersøkelse.
- Kommunestyret forutsetter at kontrollutvalget innhenter tilbud fra flere leverandører, slik regelverket om offentlige anskaffelser krever.
- Kommunestyret forutsetter videre at kontrollutvalget avlyser en slik undersøkelse dersom tilbudene overstiger kr 200.000 eks. mva. Kontrollutvalget rapporterer i så fall til kommunestyret om dette.
- Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret når ferdig rapport foreligger, og saken er behandlet i kontrollutvalget.

SAK 21/2021 - ÅRSMELDING OG ÅRSREGNSKAP 2020 FOR HAMMERFEST KOMMUNE – KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE

(SAKEN VAR IKKE KLAR TIL BEHANDLING)

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget har ikke mottatt ny revisjonsberetning fra kommunens revisor, noe som skyldes at Hammerfest kommune ikke har avgitt årsregnskap og årsmelding for 2020 innenfor de lovbestemte frister.

Kontrollutvalget avventer behandling av saken til det foreligger ny revisjonsberetning fra kommunens revisjon.

Kontrollutvalget viser for øvrig til vedtak gjort av kontrollutvalget i sak 12/2021, som er oversendt til kommunestyret i Hammerfest den 10. juni 2021:

«Kontrollutvalget registrerer at det er levert negativ revisjonsberetning for årsregnskap og årsmelding 2020. Dette skyldes interne forhold i H.fest kommune, jfr orientering fra rådmannen

Kontrollutvalget er bekymret for at årsregnskap og årsmelding for 2020 ikke er avlagt til rett tid, og ikke avlagt per dato for revidering og er heller ikke lagt frem til behandling for kontrollutvalget.»

Behandling:

Sekretariatet viste til tidligere avgitt negativ revisorberetning og informerte om at kontrollutvalget ikke har mottatt ny revisjonsberetning fra kommunens revisor, noe som skyldes at Hammerfest kommune ikke har avgitt årsregnskap og årsmelding for 2020 innenfor de lovbestemte frister.

Økonomisjefen informerte om at Hammerfest kommune per dags dato har avgitt og sendt det som skal sendes fra kommunen til revisjonen.

Rådmannen informerte om at forsinkelsene ikke skyldes forhold på revisjonens side, men interne forhold i kommunen.

Rådmannen informerte videre om at kommunestyret har utsatt behandlingen av Hammerfest kommunes årsregnskap og årsrapport 2020 i påvente av ny revisorberetning og kontrollutvalgets uttalelse.

Revisjonen uttrykte at rådmannen bør gis skryt for å ta på seg ansvaret for forsinkelsene i denne saken.

Kontrollutvalget fremmet et omforent tillegg til første avsnitt i sekretariatets tilrådning, slik at dette avsnittet skal lyde som følger:

Kontrollutvalget har ikke mottatt ny revisjonsberetning fra kommunens revisor, noe som skyldes at Hammerfest kommune ikke har avgitt årsregnskap og årsmelding for 2020 innenfor de lovbestemte frister. Dette skyldes interne forhold i Hammerfest kommune.

Tilrådningsen med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget har ikke mottatt ny revisjonsberetning fra kommunens revisor, noe som skyldes at Hammerfest kommune ikke har avgitt årsregnskap og årsmelding for 2020 innenfor de lovbestemte frister. Dette skyldes interne forhold i Hammerfest kommune.

Kontrollutvalget avventer behandling av saken til det foreligger ny revisjonsberetning fra kommunens revisjon.

Kontrollutvalget viser for øvrig til vedtak gjort av kontrollutvalget i sak 12/2021, som er oversendt til kommunestyret i Hammerfest den 10. juni 2021:

«Kontrollutvalget registrerer at det er levert negativ revisjonsberetning for årsregnskap og årsmelding 2020. Dette skyldes interne forhold i Hammerfest kommune.

Kontrollutvalget er bekymret for at årsregnskap og årsmelding for 2020 ikke er avlagt til rett tid, og ikke avlagt per dato for revidering og er heller ikke lagt frem til behandling for kontrollutvalget.»

SAK 22/2021 - OPPSTART AV FORVALTNINGSREVISJON - SIKKERHET OG BEREDSKAP

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til Hammerfest kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, samt risiko- og vesentlighetsvurderingen som danner grunnlaget for planen.

Kontrollutvalget vedtar å igangsette forvaltningsrevisjonen «Sikkerhet og beredskap» under de forutsetninger som fremgår av saksfremlegget.

Kontrollutvalget ber Hammerfest kommunes revisjon (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse/prosjektplan som viser revisjonens tolkning av oppdraget, slik dette er beskrevet i saksutredningen og kontrollutvalgets vedtak.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen oversender prosjektskissen/prosjektplanen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen fire uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget viser til Hammerfest kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, samt risiko- og vesentlighetsvurderingen som danner grunnlaget for planen.

Kontrollutvalget vedtar å igangsette forvaltningsrevisjonen «Sikkerhet og beredskap» under de forutsetninger som fremgår av saksfremlegget.

Kontrollutvalget ber Hammerfest kommunes revisjon (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse/prosjektplan som viser revisjonens tolkning av oppdraget, slik dette er beskrevet i saksutredningen og kontrollutvalgets vedtak.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen oversender prosjektskissen/prosjektplanen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen fire uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

SAK 23/2021 - SPØRSMÅL FRA KONTROLLUTVALGET OM HVA UTVALGET KAN UNDERSØKE I SELSKAP SOM KOMMUNEN ER EIER AV/MEDEIER I, JF. SAK 11/2021

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets leder fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Kontrollutvalget inviterer Hammerfest Energi AS til å orientere om selskapet i neste møte i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget delegerer til leder i utvalget å avgrense tema for denne orienteringen.

Sekretariatets tilrådning og forslaget fra kontrollutvalgets leder ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget inviterer Hammerfest Energi AS til å orientere om selskapet i neste møte i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget delegerer til leder i utvalget å avgrense tema for denne orienteringen.

SAK 24/2021 - SPØRSMÅL FRA KONTROLLUTVALGET OM HABILITET/INHABILITET, JF. SAK 02/2021

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet har ikke noen tilrådning til vedtak i saken.

Behandling:

Leder av kontrollutvalget orienterte om bakgrunnen for denne saken.

Leder av kontrollutvalget fremmet forslag om at kontrollutvalget tar saken til orientering. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

SAK 25/2021 - ORIENTERINGSSAK: NASJONAL TILSYNSKALENDER

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**SAK 26/2021 – ORIENTERINGSSAK: RAPPORTER ETTER
STATLIGE TILSYN I HAMMERFEST KOMMUNE**

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 27/2021 - REFERATSAKER

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

1. Referatsak 12/2021

Vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 – Hammerfest kommune

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 12/2021 tas til orientering.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 12/2021 tas til orientering.

2. Referatsak 13/2021

Vedtatt reglement for kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 13/2021 tas til orientering.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 13/2021 tas til orientering.

3. Referatsak 14/2021

Kommuneproposisjonen 2022 – Utviklingstrekkene for statlig tilsyn med kommunesektoren

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 14/2021 tas til orientering.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 14/2021 tas til orientering.

4. Referatsak 15/2021

Uttalelse fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet – Varsling til kontrollutvalget om møter i selskap

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 15/2021 tas til orientering.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 15/2021 tas til orientering.

5. Referatsak 16/2021

Diverse informasjon fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

- Medlemsinformasjon fra FKT – Juni 2021
- Protokoll fra årsmøte 2021 i FKT

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 16/2021 tas til orientering.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 16/2021 tas til orientering.

6. Referatsak 17/2021

Kontrollutvalgslederskolen (18 - 19 oktober 2021)

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 17/2021 tas til orientering.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 17/2021 tas til orientering.

**SAK 28/2021 - KONTROLLUTVALGETS FORSLAG TIL
BUDSJETT FOR 2022 FOR KONTROLLARBEIDET I
HAMMERFEST KOMMUNE**

Sekretariatets tilråddning:

Med henvisning til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Hammerfest kommunestyre med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget viser til foreslått budsjett for kontrollarbeidet i Hammerfest kommune for 2022 med en netto ramme på kr 2 680 600.

Behandling:

Sekretariatets tilråddning ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Med henvisning til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Hammerfest kommunestyre med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget viser til foreslått budsjett for kontrollarbeidet i Hammerfest kommune for 2022 med en netto ramme på kr 2 680 600.

Neste møte i kontrollutvalget

Neste møte i kontrollutvalget avholdes i slutten av november - uke 47 2021, fortrinnsvis torsdag 25. november 2021.

Kontrollutvalget ønsker å ha neste møte på Breilia skole, med omvisning på skolen.

Møtet hevet kl. 13:40

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Hammerfest 15. oktober 2021

Ellen B. Johansen/sign.
leder av kontrollutvalget

Ragnar Olsen/sign.
varamedlem

Wenche Stenvoll/sign.
medlem

Snorre Sundquist/sign.
medlem

Elin Karlsen/sign.
medlem

Tom Øyvind Heitmann/sign.
sekretær for kontrollutvalget