



Kontrollutvalget i Hasvik kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr. 03-2024
Tid: 26.09.2024 kl. 10:30 –12.10
Sted: Rådhuset - Breivikbotn

Til stede: Thomas Hansen, leder
Sverre Thomassen, nestleder
Steinar Mikalsen, medlem
Eva D. Husby, medlem

Meldt forfall: Anette Eriksen, medlem

Andre: **Komrev Nord IKS**
Revisor Guro Strand Eilertsen
Forvaltningsrevisor Marit Jørgensen Hauge

Kusek IKS
Rådgiver Anne Berit Bæhr

SAKSLISTE

- 14/24 Uavhengighetserklæring oppdragsansvarligrevisor forvaltningsrevisor
- 15/24 Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
- 16/24 Revisors oppsummering - årsregnskapet 2023
- 17/24 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltning 2023-revisors uttalelse
- 18/24 Rapport fra forvaltningsrevisjon i avvik og varsling
- 19/24 Rutiner for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget
- 20/24 Kurs for kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer i Hasvik kommune
- 21/24 Orienteringer fra kommunale virksomheter
- 22/24 Referatsaker møte 03-24

Leder Thomas Hansen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader. Kontrollutvalget fikk orientering om at forfall ikke var registrert i sekretariatet, og varamedlem derfor ikke innkalt.

Saksliste godkjent uten merknader.

SAK 14/24 UAVHENGIGHETSERKLÆRING OPPDRAGSANSVARLIGREVISOR FORVALTNINGSREVISOR

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hasvik kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hasvik kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

SAK 15/24 UAVHENGIGHETSERKLÆRING OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISOR

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Laina Karlsens egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hasvik kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Laina Karlsens egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hasvik kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

SAK 16/24 REVISORS OPPSUMMERING - ÅRSREGNSKAPET 2023

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar revisors oppsummeringsbrev til orientering.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om å sende til utvalget kopi av sitt svarbrev til revisor.

Behandling:

Medlem Eva D. Husby tok opp spørsmålet om egen habilitet i møtet da hun har vært ordfører i Hasvik kommune til oktober 2023. Eva D. Husby fratrådte ved avgjørelsen.

Kontrollutvalget vedtok enstemmig at Eva D. Husby er inhabil etter kommunelovens § 11-10. Eva D. Husby fratrådte møtet under behandling av saken

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors oppsummeringsbrev til orientering.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om å sende til utvalget kopi av sitt svarbrev til revisor.

SAK 17/24 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED ØKONOMIFORVALTNING 2023-REVISORS UTTALELSE

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 01. Juli 2024 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2023.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon som sier at

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Hasvik kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene som gjelder for Finansreglementet.

Behandling:

Medlem Eva D. Husby tok opp spørsmålet om egen habilitet i møtet da hun har vært ordfører i Hasvik kommune til oktober 2023. Eva D. Husby fratrådte ved avgjørelsen.

Kontrollutvalget vedtok enstemmig at Eva D. Husby er inhabil etter kommunelovens § 11-10. Eva D. Husby fratrådte møtet under behandling av saken

Sekretariatet orienterte om saken.

Revisjonen orienterte om revisors undersøkelse, funn og konklusjon.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 01. Juli 2024 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2023.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon som sier at

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Hasvik kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene som gjelder for Finansreglementet.

Medlem Eva D. Husby tiltrådte møtet igjen.

SAK 18/24 RAPPORT FRA FORVALTNINGSREVISJON I AVVIK OG VARSLING

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget viser til rapporten «Avvik og varsling» utarbeidet av kommunens revisjon.

Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering. I rapporten har revisor ikke funnet grunnlag for å dokumentere særskilt forhold som tilsier at det kan foreligge misligheter.

Kontrollutvalget oversender sak om rapport fra forvaltningsrevisjon i «Avvik og varsling» til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til sak fra kontrollutvalget om rapport etter forvaltningsrevisjonen « Avvik og varsling».

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag til oppfølging etter denne forvaltningsrevisjonen.

Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for følgende oppfølging av anbefalinger gitt i revisjonens rapport:

- Sikre at alle ansatte blir gjort kjent med kommunens styrende dokumentasjon innenfor helse-, miljø- og sikkerhetsarbeidet (HMS).
- Sikre at alle ansatte har tilgang til kvalitetssystemet og er kjent med kommunens rutiner for avvik.
- Sikre at alle ansatte blir informert om varslingsrutinene og hvor de er tilgjengelige.

Kommunestyret ber i tillegg kommunedirektøren sørge for at rutiner for dokumentasjon av HMS-arbeid, avvikshåndtering og varsling er godt integrert i kommunens internkontrollsystem.

Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for gjennomføring av tiltakene innen august 2025.

Behandling:

Medlem Eva D. Husby tok opp spørsmålet om egen habilitet i møtet da hun har vært ordfører i Hasvik kommune til oktober 2023. Eva D. Husby fratrådte ved avgjørelsen.

Kontrollutvalget vedtok enstemmig at Eva D. Husby ikke er inhabil etter kommunelovens §11-10. Eva D. Husby tiltrådte møtet.

Revisor orienterte om revisors funn, konklusjoner og anbefalinger.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak/ innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget viser til rapporten «Avvik og varsling» utarbeidet av kommunens revisjon. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering. I rapporten har revisor ikke funnet grunnlag for å dokumentere særskilt forhold som tilsier at det kan foreligge misligheter.

Kontrollutvalget oversender sak om rapport fra forvaltningsrevisjon i «Avvik og varsling» til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til sak fra kontrollutvalget om rapport etter forvaltningsrevisjonen « Avvik og varsling».

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag til oppfølging etter denne forvaltningsrevisjonen.

Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for følgende oppfølging av anbefalinger gitt i revisjonens rapport:

- Sikre at alle ansatte blir gjort kjent med kommunens styrende dokumentasjon innenfor helse-, miljø- og sikkerhetsarbeidet (HMS).
- Sikre at alle ansatte har tilgang til kvalitetssystemet og er kjent med kommunens rutiner for avvik.
- Sikre at alle ansatte blir informert om varslingsrutinene og hvor de er tilgjengelige.

Kommunestyret ber i tillegg kommunedirektøren sørge for at rutiner for dokumentasjon av HMS-arbeid, avvikshåndtering og varslingsrutiner er godt integrert i kommunens internkontrollsystem.

Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for gjennomføring av tiltakene innen august 2025.

Medlem Eva D. Husby tiltrådte møtet.

SAK 19/24 RUTINER FOR HÅNDTERING AV HENVENDELSER TIL KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar det framlagte forslaget til rutiner for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar det framlagte forslaget til rutiner for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget.

SAK 20/24 KURS FOR KONTROLLUTVALGETS MEDLEMMER OG VARAMEDLEMMER I HASVIK KOMMUNE

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering og gir fullmakt til leder og sekretariatet til å planlegge og gjennomføre kurset.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtak.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering og gir fullmakt til leder og sekretariatet til å planlegge og gjennomføre kurset.

SAK 21/24 ORIENTERINGER FRA KOMMUNALE VIRKSOMHETER

Sekretariatets tilråkning:

1. Kontrollutvalget inviterer kommunedirektøren til å orientere om status, drift og utfordringer i barnevernet i Hasvik på neste møte i kontrollutvalget, den 7. november 2024.
2. Kontrollutvalget planlegger et etatsbesøk hos pleieavdelingen ved Hasvik Helsesenter våren 2025, i forbindelse med et møte i kontrollutvalget.
3. Kontrollutvalget legger opp til å gjennomføre ett virksomhetsbesøk per år i denne valgperioden. Disse besøkene skal planlegges og inkluderes i årsplanen for å sikre en strukturert og målrettet gjennomføring.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken. Kontrollutvalget drøftet saken.

Forslag fra medlem Eva D. Husby.

Stryke pkt. 2 og 3 i sekretariatets forslag og vedta:

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektøren til å orientere om status, drift og utfordringer i barnevernet i Hasvik på neste møte i kontrollutvalget, den 7. november 2024.

Forslaget fra Eva D. Husby ble vedtatt med 3 stemmer (Husby og Hansen) mot 2 stemmer (Thomassen og Mikalsen) med leders dobbeltstemme

Vedtak:

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektøren til å orientere om status, drift og utfordringer i barnevernet i Hasvik på neste møte i kontrollutvalget, den 7. november 2024.

SAK 22/24 REFERATSAKER MØTE 03-24

1. **Referatsak 6/24**
Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Hasvik kommune

Sekretariatets tilråding:

Referatsak 6/24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråding enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 6/24 tas til orientering.

2. Referatsak 7/24

Melding om vedtak - oppfølging av forvaltningsrevisjon om rus og psykiatri

Sekretariatets tilråding:

Referatsak 7/24 tas til orientering

Behandling:

Sekretariatets tilråding enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 7/24 tas til orientering.

3. Referatsak 8/24

Melding om vedtak- kontrollutvalgets årsmelding

Sekretariatets tilråding:

Referatsak 8/24 tas til orientering

Behandling:

Sekretariatets tilråding enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 8/24 tas til orientering.

4. Referatsak 9/24

Protokoll fra møte i representantskapet i Vefas IKS

Sekretariatets tilråding:

Referatsak 9/24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråding enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak9/24 tas til orientering.

4. Referatsak 10/24

Protokoll fra møte i representantskapet i Kusek IKS

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 10/24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 10/24 tas til orientering.

5. Referatsak 11/24

Protokoll fra møte i representantskapet i KomRev Nord IKS

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 11/24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 11/24 tas til orientering.

6. Referatsak 12/24

Protokoll fra årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT)

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 12/24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 12/24 tas til orientering.

Møtet avsluttet kl. 12.10

Thomas Hansen / sign.

Sverre Thomassen / sign.

Steinar Mikalsen / sign.

leder

nestleder

medlem

Eva. D. Husby
medlem

Anne Berit Bæhr
rådgiver/sekretær