



## Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

# M Ø T E P R O T O K O L L

**Møte nr.** 6-24  
**Tid:** 30.10.2024 kl. 11:00-13:15  
**Sted:** Rådhuset - formannskapssalen

**Til stede:** Ole Ingvald Hansen, leder  
Maiken Garder, nestleder  
Reidar Johansen, medlem  
Grete Svendsen, medlem  
Kristina Grundt, varamedlem - fra og med sak 56/24  
(for Vidar Antonsen, medlem – som har meldt forfall til møtet)

Peter Muller, varamedlem - møtte, men ved møtestart viste det seg at kontrollutvalgets sekretariat ved en feiltakelse hadde innkalt han som varamedlem for Vidar Antonsen, medlem – som hadde meldt forfall til møtet. Muller var derfor ikke lovlig innkalt til møtet, og fratrådte møtet ved møtestart.

**Meldt  
forfall:** Vidar Antonsen, medlem

**Ikke møtt:**

**Andre:** **Kusek IKS:**  
Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann (via Teams)

**KomRev Nord IKS:**  
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tove Kronstad Sundstrøm (via Teams)  
Forvaltningsrevisor Marit Jørgensen Hauge

## SAKSLISTE

- 55/24 Rapport etter forvaltningsrevisjon - Avvik og varsling
- 56/24 Forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 - Hammerfest kommune
- 57/24 Forslag til Plan for eierskapskontroll 2025-2028 - Hammerfest kommune
- 58/24 Referatsaker - KU Hammerfest - Møte 6-24
- 59/24 Orientering om saker til neste møte i kontrollutvalget

Leder Ole Ingvald Hansen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble enstemmig godkjent med følgende merknad:

- Leder i kontrollutvalget stilte spørsmål om varamedlem Peter Muller (AP) er det rette innkalte varamedlem for medlem Vidar Antonsen, (PN), som hadde meldt forfall til møtet.

Behandling av spørsmålet om varamedlem Muller er lovlig innkalt til møtet:

- Kontrollutvalgets sekretariat ba om en liten pause i møtet for å undersøke hvem som ble valgt som varamedlemmer for de ulike listene/gruppene på møtet i kommunestyret 20. juni 2024. Sekretariatets undersøkelse viste at sekretariatet ikke har innkalt det rette varamedlemmet – som i dette tilfellet ville være Frode Antonsen (PN). Sekretariatet beklaget dette.
- På grunnlag av dette tilrådte sekretariatet at varamedlem Muller ikke er lovlig innkalt til møtet, og dermed ikke kan delta som medlem i møtet.
- Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning og varamedlem Muller trådte ut av møtet.

Behandling av spørsmål om møtet kan avholdes på lovlig måte:

- Neste spørsmål som kontrollutvalget behandlet, var om utvalget – på grunn av feil innkalt varamedlem – kan avholde møtet på lovlig måte.
- Sekretariatet informerte om at det kan bli stilt spørsmål i ettertid om møtets lovlighet, særlig om dette kan ha påvirket utfallet av en eller flere saker. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor uttalte at det blant annet ikke er noe kontroversielle saker på saklisten til dette møtet, og kontrollutvalget kan dermed avholde møtet.
- Kontrollutvalget vedtok enstemmig (4 av 4) at møtet kan avholdes.

Innkalling av annet varamedlem til møtet:

- Sekretariatet ba om en ny pause i møtet for å innkalle rett varamedlem til møtet. Sekretariatet ringte opp varamedlemmer på den rette listen i den nummerrekkefølge dem er valgt. Varamedlem nummer 1 – Frode Hansen (PN) hadde ikke anledning til å stille i møte på så kort varsel. Varamedlem nummer 2 - Kristina Grundt (MDG) kunne stille i møtet, og tilrådte møtet fra og med sak 56/24.

Sakslisten ble enstemmig godkjent, men med følgende merknad/spørsmål:

- Medlem Grete Svendsen henviste til referatsak 24/24 og stilte spørsmål til sekretariatet om det er kutyme for at man legger fram tertialrapport som referatsak i kontrollutvalget før den har vært behandlet i kommunestyret? Sekretariatet svarte at det er kutyme for det, samt at tertialrapporten er et offentlig dokument, som sekretariatet har lastet ned fra kommunens hjemmeside i tilknytning til møte i formannskapet 24. oktober 2024.

## **SAK 55/24 RAPPORT ETTER FORVALTNINGSREVISJON - AVVIK OG VARSLING**

### **Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget viser til rapporten «Avvik og varslings» utarbeidet av kommunens revisjon. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender sak om rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

*Kommunestyret viser til sak fra kontrollutvalget om forvaltningsrevisjonsrapporten «Avvik og varsling». Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.*

*Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger med bakgrunn i de funn som er gjort i undersøkelsen, herunder å gjøre tiltak for å sikre at*

- *alle ansatte får opplæring og informasjon om avvikshåndtering*
- *alle avvik behandles og lukkes*
- *meldte avvik brukes i lærings- og forbedringsarbeid*
- *alle ansatte gjøres kjent med varslingsrutinene*

**Behandling:**

Sekretariatet orienterte om saken.

Forvaltningsrevisor orienterte om rapporten.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente tilleggforslag:

- *Kontrollutvalget legger til et femte kulepunkt i forslaget til innstilling til kommunestyret:*
  - *varslingsrutinene forankres på alle ledernivå, inkludert virksomhetslederne*

Enstemmig vedtatt

Sekretariatets tilrådning og kontrollutvalgets tilleggforslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget viser til rapporten «Avvik og varsling» utarbeidet av kommunens revisjon. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender sak om rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

*Kommunestyret viser til sak fra kontrollutvalget om forvaltningsrevisjonsrapporten «Avvik og varsling». Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.*

*Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger med bakgrunn i de funn som er gjort i undersøkelsen, herunder å gjøre tiltak for å sikre at*

- *alle ansatte får opplæring og informasjon om avvikshåndtering*
- *alle avvik behandles og lukkes*
- *meldte avvik brukes i lærings- og forbedringsarbeid*
- *alle ansatte gjøres kjent med varslingsrutinene*
- *varslingsrutinene forankres på alle ledernivå, inkludert virksomhetslederne*

## **SAK 56/24 FORSLAG TIL PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2025-2028 - HAMMERFEST KOMMUNE**

### **Sekretariatets tilråkning:**

Kontrollutvalget oversender sak om forslag til plan for forvaltningsrevisjoner i perioden 2025-2028 til kommunestyret med følgende innstilling:

*Kommunestyret i Hammerfest kommune viser til oversendt sak 56/24 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 – Hammerfest kommune» og «Plan for forvaltningsrevisjon for planperioden 2025-2028 for Hammerfest kommune.*

*Kommunestyret godkjenner fremlagte plan for forvaltningsrevisjon 2025- 2028 for Hammerfest kommune, med følgende forvaltningsrevisjoner i prioritert rekkefølge:*

1. *Hjemmetjenesten (2025)*
  2. *Hammerfest Havn KF (2025)*
  3. *Pleie og omsorg – Institusjon (2026)*
  4. *Bemannings og sykefravær (2026)*
  5. *Grunnskole (2027)*
  6. *Økonomi (2027)*
  7. *Klima og natur – vernede områder (2028)*
- *For å sikre nødvendig fleksibilitet i forhold til behov som kan dukke opp, delegerer kommunestyret myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer i planen i løpet av planperioden. I denne sammenheng legges til grunn at kontrollutvalget før oppstart av det enkelte forvaltningsrevisjonsprosjekt undersøker om det under tiden kan ha skjedd vesentlige endringer i risiko- og vesentlighetsbildet som aktualiserer omprioriteringer i planen.*
  - *Kommunestyret legger videre til grunn at hver enkelt forvaltningsrevisjon gjennomføres innenfor en gjennomsnittlig timeramme på 200-300 timer. Eventuelle avvik fra dette vil øke eller redusere antall forvaltningsrevisjoner som skal gjennomføres i denne planperioden.*

### **Behandling:**

Sekretariatet orienterte om saken:

- om lovkravene til kontrollutvalgets arbeid med forslag til plan for forvaltningsrevisjon
- om den konkrete arbeidsprosessen i kontrollutvalget og sekretariatet (oppstart, prosessmøte 1 og prosessmøte 2 med mer)
- om at de prioriterte temaene i sekretariatets forslag til plan for forvaltningsrevisjon er prioritert og vedtatt av kontrollutvalget i tilknytning til sak om prosessmøte 2

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte:

- anbefaler kontrollutvalget å ta vekk temaet økonomi i planen for forvaltningsrevisjon, og eventuelt erstatte det med annet tema, f.eks. sikkerhet og beredskap

Dette siden temaet økonomi blir revidert og kontrollert i forbindelse med den ordinære regnskapsrevisjonen, samt i tilknytning til forenklet etterlevelseskontroll

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken:

- Medlem Reidar Johansen stilte spørsmål om det kan være aktuelt å ta med temaet sikkerhet og beredskap?  
Sekretariatet svarte at det er et aktuelt tema, men at det kan være at det allerede er gjennomført forvaltningsrevisjon om dette, samt at det gjøres mye statlig tilsyn på dette området.  
Forvaltningsrevisor orienterte om at det ble gjennomført forvaltningsrevisjon om sikkerhet og beredskap i 2022.
- Medlem Grete Svendsen trakk fram temaet pleie og omsorg
- Det ble av kontrollutvalget spurt om teamet økonomi er aktuelt?  
Til dette svarte oppdragsansvarlig regnskapsrevisor nei.  
Sekretariatet svarte ja, særlig siden økonomi-området omfatter mer enn det som er gjenstand for revisjon/kontroll i den ordinære regnskapsrevisjonen.
- Medlem Reidar Johansen trakk fram temaet økonomi, og uttrykk for at han særlig er opptatt av kommunens gjeldsgrad og gjeldsutvikling, samt kommunens inntekstpotensial
- Medlem Grete Svendsen trakk fram at kommunen er i en stor omstillingsprosess

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget oversender sak om forslag til plan for forvaltningsrevisjoner i perioden 2025-2028 til kommunestyret med følgende innstilling:

*Kommunestyret i Hammerfest kommune viser til oversendt sak 56/24 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 – Hammerfest kommune» og «Plan for forvaltningsrevisjon for planperioden 2025-2028 for Hammerfest kommune.*

*Kommunestyret godkjenner fremlagte plan for forvaltningsrevisjon 2025- 2028 for Hammerfest kommune, med følgende forvaltningsrevisjoner i prioritert rekkefølge:*

1. Hjemmetjenesten (2025)
2. Hammerfest Havn KF (2025)
3. Pleie og omsorg – Institusjon (2026)
4. Bemanning og sykefravær (2026)
5. Grunnskole (2027)
6. Økonomi (2027)
7. Klima og natur – vernede områder (2028)

- *For å sikre nødvendig fleksibilitet i forhold til behov som kan dukke opp, delegerer kommunestyret myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer i planen i løpet av planperioden. I denne sammenheng legges til grunn at kontrollutvalget før oppstart av det enkelte forvaltningsrevisjonsprosjekt undersøker om det under tiden kan ha skjedd vesentlige endringer i risiko- og vesentlighetsbildet som aktualiserer omprioriteringer i planen.*
- *Kommunestyret legger videre til grunn at hver enkelt forvaltningsrevisjon gjennomføres innenfor en gjennomsnittlig timeramme på 200-300 timer. Eventuelle avvik fra dette vil øke eller redusere antall forvaltningsrevisjoner som skal gjennomføres i denne planperioden.*

## **SAK 57/24 FORSLAG TIL PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2025-2028 - HAMMERFEST KOMMUNE**

### **Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget oversender sak om forslag til plan for eierskapskontroll for perioden 2025-2028 til kommunestyret med følgende innstilling:

*Kommunestyret i Hammerfest kommune viser til oversendt sak 57/24 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 – Hammerfest kommune» og «Plan for eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 for Hammerfest kommune.*

*Kommunestyret godkjenner fremlagte plan for eierskapskontroll 2025- 2028 for Hammerfest kommune, med følgende tema for eierskapskontroll:*

- *Hammerfest Energi AS*

*Vedtaket bygger på den forutsetning at hver enkelt forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll gjennomføres innenfor en timeramme på 200 - 300 timer, jf. kapittel 2.1. Eventuelle avvik fra dette vil øke eller redusere antall forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller som skal gjennomføre i denne planperioden.*

*Vedtaket bygger videre på den forutsetning at kontrollutvalget planlegger gjennomføring av eierskapskontrollen i løpet av planperioden, basert på tilgjengelige ressurser, tid og andre prioriterte revisjonsområder.*

### **Behandling:**

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

## **Vedtak:**

Kontrollutvalget oversender sak om forslag til plan for eierskapskontroll for perioden 2025-2028 til kommunestyret med følgende innstilling:

*Kommunestyret i Hammerfest kommune viser til oversendt sak 57/24 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 – Hammerfest kommune» og «Plan for eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 for Hammerfest kommune.*

*Kommunestyret godkjenner fremlagte plan for eierskapskontroll 2025- 2028 for Hammerfest kommune, med følgende tema for eierskapskontroll:*

- *Hammerfest Energi AS*

*Vedtaket bygger på den forutsetning at hver enkelt forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll gjennomføres innenfor en timeramme på 200 - 300 timer, jf. kapittel 2.1. Eventuelle avvik fra dette vil øke eller redusere antall forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller som skal gjennomføre i denne planperioden.*

*Vedtaket bygger videre på den forutsetning at kontrollutvalget planlegger gjennomføring av eierskapskontrollen i løpet av planperioden, basert på tilgjengelige ressurser, tid og andre prioriterte revisjonsområder.*

## **SAK 58/24 REFERATSAKER - KU HAMMERFEST - MØTE 6-24**

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

### **1. Referatsak 24/24 Tertialrapport 2 tertial 2024 – Hammerfest kommune**

Sekretariatets tilrådning:  
Referatsak 24/24 tas til orientering.

Behandling:  
Tilrådning enstemmig vedtatt.

Vedtak:  
Referatsak 24/24 tas til orientering.

## **SAK 59/24 ORIENTERING OM SAKER TIL NESTE MØTE I KONTROLLUTVALGET**

### **Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

## Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken:

- om konkrete saker til neste møte i kontrollutvalget
- sekretariatet henviste til kontrollutvalgets vedtak i sak 19/24 (Hostell-saken), og anmodet kontrollutvalget om å ta stilling til om dette vedtaket fortsatt skal gjelde?

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til vedtak:

- *Kontrollutvalget går ikke videre med sak 19/24 (Hostell-saken) da den ikke lengre anses aktuell.*

Enstemmig vedtatt:

Medlem Reidar Johansen fremmet følgende tilleggsforslag:

- *Kontrollutvalget inviterer kommunedirektøren til neste møte for å gi informasjon om Hammerfest kommunes beredskapsstatus er i henhold til den sikkerhetspolitiske situasjonen som Europa er i. Dette på bakgrunn av den offentlige debatt og informasjon om hvordan beredskap i denne sammenheng bør håndteres, og som pågår i verden og samfunnet generelt.*

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning og de to tilleggsforslagene ble enstemmig vedtatt.

## Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget går ikke videre med sak 19/24 (Hostell-saken) da den ikke lengre anses aktuell.

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektøren til neste møte for å gi informasjon om Hammerfest kommunes beredskapsstatus er i henhold til den sikkerhetspolitiske situasjonen som Europa er i. Dette på bakgrunn av den offentlige debatt og informasjon om hvordan beredskap i denne sammenheng bør håndteres, og som pågår i verden og samfunnet generelt.

Møtet ble hevet kl. 13.15.

Ole Ingvald Hansen/sign.  
leder

Maiken Garder/sign.  
nestleder

Reidar Johansen/sign.  
medlem

Grete Svendsen/sign.  
medlem

Kristina Grundt/sign.  
varamedlem

Tom Øyvind Heitmann/sign.  
rådgiver/sekretær