



HAMMERFEST KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

Møte nr. 1/2020

21. januar 2020

Arkivkode
4/1 02
Journalnr.
2020/12058-9

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Ellen Birgitta Johansen, leder
	Gunnar Milch, nestleder (deltok under ordinært møte)
	Wenche Stenvoll, medlem
	Snorre Sundquist, medlem
	Elin Karlsen, medlem
Innkalte som deltok under minikurs:	Linn Tørseth Nilsen, varamedlem Hillbjørg Wikstrøm, varamedlem Vidar Kvalnes Antonsen, varamedlem Kristina Grundt, varamedlem Ola S. Møller, varamedlem
Ikke møtt, minikurs:	Ragnar Olsen, varamedlem Gunnar Bolle, varamedlem Svetlana Tafikovna Izmailova, varamedlem Bjørn Andreassen, varamedlem Gunnar Milch, nestleder
Meldt forfall, minikurs:	Espen von Hirsch Kummeneje, varamedlem
Andre::	KUSEK IKS: Rådgiver Tom Øyvind Heitmann og rådgiver/sekretær Jan Henning Fosshaug
Tid: Agenda:	Tirsdag den 21. januar 2020 kl. 11.00 – 14.00: Minikurs om kontrollutvalgets oppgaver kl. 14.00 – 16.35: Ordinære saker
Sted:	Hammerfest rådhus, kommunestyresalen

Kontrollutvalgets leder, Ellen Birgitta Johansen åpnet møtet og ønsket velkommen til opplæring for utvalgets medlemmer og varamedlemmer med påfølgende ordinært møte for de faste medlemmer.

Det var ingen merknader til innkalling og agenda.

Møteagenda:

1. Minikurs v/ sekretariatet om kontrollutvalgets rolle og oppgaver.

Til denne sekvensen var også varamedlemmer formelt innkalt.

Sekretariatet v/ Tom Øyvind Heitmann og Jan Henning Fosshaug foreleste om kontrollutvalgets rolle og oppgaver med utgangspunkt i bestemmelsene i Kommune lov og Forskrift for kontrollutvalg og revisjon.

Kurset varte fra kl. 11.00 til 14.00 med innlagt pause.

De fremmøtte varamedlemmer fratrådte etter minikurset.
Nestleder, Gunnar Milch tiltrådte møtet.

2. Ordinær behandling av saker

Saksliste:

Sak	1/2020	Referater
Sak	2/2020	Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Hammerfest kommune, revisjonsåret 2019
Sak	3/2020	Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Kvalsund kommune, revisjonsåret 2019
Sak	4/2020	Rapport forvaltningsrevisjon «Saksbehandling ved tildeling av institusjonsplasser»
Sak	5/2020	Budsjett 2020 for kontrollarbeidet i Hammerfest kommune
Sak	6/2020	Sekretariatets oppgaver til kontrollutvalget – endringer i forhold til tidligere vedtak
Sak	7/2020	Eventuelt: diskusjon om kontrollutvalgets videre aktiviteter, møte/aktivitetsplan m.v.

Møtet ble formelt satt kl. 14.15 for behandling av ordinære saker.

Møtet ble ledet av kontrollutvalgets leder, Ellen Birgitta Johansen.

Godkjenning av innkalling til det ordinære møtet:

Innkallingen ble godkjent enstemmig.

.

Sakslisten:

Sakslisten med sakene 1/2020 t.o.m. 7/2020 ble deretter godkjent enstemmig.

Sak 1/2020

Referater

Følgende referatsaker forelå:

Ref.sak nr. 1/20: Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT); *Brev til medlemmer ang. medlemsskap, kontaktfomasjon, opplæring.*

Ref.sak nr. 2/20: Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT); *Brev ang. valg av kontrollutvalg for perioden 2019-2023.*

Ref.sak nr. 3/20: Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT); *Brev til medlemmer ang. sammenslåingskommuner-videreføring av medlemskap i FKT.*

Kontrollutvalget tok de fremlagte referatsakene 1/20 t.o.m. 3/20 til orientering.

I tillegg opplyste sekretariatet muntlig om at det forelå en henvendelse fra innbygger i tidligere Kvalsund kommune vedr. brøytekontrakt.

Kontrollutvalget ba sekretariatet synliggjøre innholdet i henvendelsen overfor revisjonen i forbindelse med revisjon av Kvalsund kommunes årsregnskap for 2019.

Sak 2/2020

Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Hammerfest kommune, revisjonsåret 2019

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor tilfredsstiller de lovmessige og forskriftsbestemte krav.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor tilfredsstiller de lovmessige og forskriftsbestemte krav.

Sak 3/2020

Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Kvalsund kommune, revisjonsåret 2019

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Kvalsund kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor tilfredsstiller de lovmessige og forskriftsbestemte krav.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Kvalsund kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor tilfredsstiller de lovmessige og forskriftsbestemte krav.

Sak 4/2020

Rapport forvaltningsrevisjon «Saksbehandling ved tildeling av institusjonsplasser»

Revisjonen hadde meldt fra om at de ikke kunne være tilstede/tilgjengelig grunnet annet internt møte i Vefik IKS.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget viser til rapporten «Saksbehandling ved tildeling av institusjonsplass» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten «Saksbehandling ved tildeling av institusjonsplass» til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Kommunestyret ber administrasjonssjef sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger, herunder påse at Hammerfest kommune etablerer et overordnet styringssystem i henhold til forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring.

Behandling:

Sekretariatet fremmet følgende tillegg til opprinnelig tilrådning:

Kontrollutvalget registrerer at det i rapporten nevnes at forvaltningen i undersøkte saker ikke opplyser om søkers rett til innsyn i sakens dokumenter, uten at dette er synliggjort konkret i rapportens anbefalinger. Kontrollutvalget innarbeider anbefaling om tiltak i forhold til dette i sin innstilling til kommunestyret.

Kontrollutvalget sluttet seg til intensjonen i sekretariatets tillegg. Kontrollutvalget bemerket imidlertid at rapportens konklusjoner med utgangspunkt i rapportens kap. 2. synes å bygge på et noe smalt grunnlag ved at kun fire enkeltsaker er gjennomgått og lagt til grunn i revisjonens vurderinger og konklusjoner.

På bakgrunn av ovennevnte fremmet kontrollutvalget følgende, som ble enstemmig vedtatt:

«Kontrollutvalget viser til fremlagt rapport «Saksbehandling ved tildeling av institusjonsplass» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS.

Kontrollutvalget registrerer at det i rapporten nevnes at forvaltningen i de undersøkte saker ikke opplyser om søkers rett til innsyn i sakens dokumenter, uten at dette er vektlagt i rapportens anbefalinger. Videre har kontrollutvalget merket seg at rapportens konklusjoner med utgangspunkt i rapportens kap. 2. synes å bygge på et noe smalt grunnlag ved at kun fire enkeltsaker er gjennomgått og lagt i grunn i revisjonens vurderinger. Kontrollutvalget vedtar på bakgrunn av ovennevnte å sende foreliggende rapport tilbake til revisjonen, og ber om at undersøkelsen fundamenteres på et bredere datagrunnlag hva gjelder rapportens kap. 2.

Videre ber kontrollutvalget om at rapporten sier mer om overholdelse av forvaltningslovens bestemmelser om saksbehandling, særlig i forhold til tidsfrister og saksbehandlingstid.

Kontrollutvalget ber om at ferdig rapport leveres kontrollutvalget ved sekretariatet innen utgangen av mars 2020.»

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til fremlagt rapport «Saksbehandling ved tildeling av institusjonsplass» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS.

Kontrollutvalget registrerer at det i rapporten nevnes at forvaltningen i de undersøkte saker ikke opplyser om søkers rett til innsyn i sakens dokumenter, uten at dette er vektlagt i rapportens anbefalinger. Videre har kontrollutvalget merket seg at rapportens konklusjoner med utgangspunkt i rapportens kap. 2. synes å bygge på et noe smalt grunnlag ved at kun fire enkeltsaker er gjennomgått og lagt i grunn i revisjonens vurderinger. Kontrollutvalget vedtar på bakgrunn av ovennevnte å sende foreliggende rapport tilbake til revisjonen, og ber om at undersøkelsen fundamenteres på et bredere datagrunnlag hva gjelder rapportens kap. 2.

Videre ber kontrollutvalget om at rapporten sier mer om overholdelse av forvaltningslovens bestemmelser om saksbehandling, særlig i forhold til tidsfrister og saksbehandlingstid.

Kontrollutvalget ber om at ferdig rapport leveres kontrollutvalget ved sekretariatet innen utgangen av mars 2020.

Sak 5/2020

Budsjett 2020 for kontrollarbeidet i Hammerfest kommune

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar kommunestyrets vedtatte budsjett 2020 for kontrollarbeidet til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg at det per dato ikke er vedtatt årsbudsjett 2020 i revisjonsselskapet Vefik IKS, men at foreløpige opplysninger fra selskapet tilsier at kommunestyrets budsjett for kjøp av tjenester fra IKS der kommunen selv er deltaker (post 13750) kan være underbudsjettet med om lag kr. 136 379.

Kontrollutvalget gjør henvendelse til kommunestyret med anmodning om å tilføre budsjett 2020 for ansvarsområdet ekstra midler tilsvarende konsekvensene av Vefik IKS endelige budsjettvedtak når dette foreligger.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende tillegg til tilråningen:

«Kontrollutvalget anmoder kommunestyret om økt bevilgning i forhold til vedtatt budsjetttramme med kr. 38 256 for å finansiere det nyvalgte kontrollutvalgets behov for opplæring (post 11500 som i vedtatt budsjett satt til kr. 36 744).»

Sekretariatets tilrådning med kontrollutvalgets tillegg ble deretter enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunestyrets vedtatte budsjett 2020 for kontrollarbeidet til orientering.

Kontrollutvalget anmoder kommunestyret om økt bevilgning i forhold til vedtatt budsjetttramme med kr. 38 256 for å finansiere det nyvalgte kontrollutvalgets behov for opplæring (post 11500 som i vedtatt budsjett satt til kr. 36 744).

Kontrollutvalget har merket seg at det per dato ikke er vedtatt årsbudsjett 2020 i revisjonsselskapet Vefik IKS, men at foreløpige opplysninger fra selskapet tilsier at kommunestyrets budsjett for kjøp av tjenester fra IKS der kommunen selv er deltaker (post 13750) kan være underbudsjettert med om lag kr. 136 379.

Kontrollutvalget sender en henvendelse til kommunestyret med anmodning om å tilføre budsjett 2020 for kontrollarbeidets ansvarsområde ekstra midler tilsvarende konsekvensene av Vefik IKS endelige budsjettvedtak når dette foreligger.

Sak 6/2020

Sekretariatets oppgaver til kontrollutvalget – endringer i forhold til tidligere vedtak

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalgets vedtak 3/2008 av 30. januar 2008 oppheves.

Kontrollutvalget vedtar at følgende oppgaver tilknyttet utvalgets ansvarsområde tillegges kontrollutvalgets sekretariat, Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS (KUSEK IKS):

- Alle oppgaver som tilligger sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget i henhold til lov og forskrift.
- Gjennomføring av risiko- og vesentlighetsvurderinger som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll
- Utarbeide plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll
- Faglig og administrativ ivaretagelse av kontrollutvalgets påseansvar om at kommunestyrets vedtak vedrørende regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp
- Rapportere om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er tilfredsstillende fulgt opp
- Utarbeide saksutredninger i saker som legges fram for kontrollutvalget, herunder saker fra revisjonen
- Arkivering og journalføring for kontrollutvalgets virksomhet

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets vedtak 3/2008 av 30. januar 2008 oppheves.

Kontrollutvalget vedtar at følgende oppgaver tilknyttet utvalgets ansvarsområde tillegges kontrollutvalgets sekretariat, Kontrollutvalgsssekretariatet i Vest-Finnmark IKS (KUSEK IKS):

- Alle oppgaver som tilligger sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget i henhold til lov og forskrift.
- Gjennomføring av risiko- og vesentlighetsvurderinger som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll
- Utarbeide plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll
- Faglig og administrativ ivaretagelse av kontrollutvalgets påseansvar om at kommunestyrets vedtak vedrørende regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp
- Rapportere om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er tilfredsstillende fulgt opp
- Utarbeide saksutredninger i saker som legges fram for kontrollutvalget, herunder saker fra revisjonen
- Arkivering og journalføring for kontrollutvalgets virksomhet

Sak 7/2020

Eventuelt

Kontrollutvalget diskuterte det videre arbeidet i utvalget.

- Det abonneres på fagtidsskriftet «Kommunerevisoren» til kontrollutvalgets faste medlemmer.
- Neste møte settes til 12. mai 2020 kl. 11.00. Møtet avholdes i lokalene til helse- og omsorgsadministrasjonen med anmodning om omvisning og presentasjon av sektoren.
- I tillegg settes lovpålagte saker på møtets saksliste samt møte- og aktivitetsplan og sak om eventuell forvaltningsrevisjon av selskapet Vefik IKS.
Sekretariatet bebudet at det legges opp til at sak i forbindelse med forestående risiko- og vesentlighetsvurdering vedrørende plan for forvaltningsrevisjon legges frem i møtet.

Møtet hevet kl. 16.35

Møteprotokoll sendes til de møtende medlemmer/varamedlem av ordinært møte, med kort frist for merknader/godkjenning. Dersom ingen merknader foreligger innen fristen anses møteprotokollen som godkjent.

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

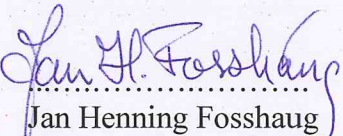
Ellen Birgitta Johansen /s.
leder

Gunnar Milch /s.
nestleder

Wenche Stenvoll /s.
medlem

Snorre Sundquist /s.
medlem

Elin Karlsen /s.
medlem



Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget