



PROTOKOLL – HÁBNERA - HAMARØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Tirsdag, 11. mai 2021 klokken 11.00 – 14.10

Møtested: Møterom Skogheim, Kommunehuset, Oppeid.

Saksnr.: 11/21 – 18/21

Til stede:

Fred-Eddy Dahlberg, leder
Johnny Langmo, nestleder
May Valle, medlem
Asbjørn Ellingsen, medlem

Forfall:

Solveig Hirsch, medlem

Varamedlemmer:

Ingvald Sørensen (fra og med sak 12/21) møtte for Solveig Hirsch

Øvrige:

Kommunedirektør Kurt Fossvik, sak 12-13/21
Økonomisjef Ann Aashild Hanssen, sak 12/21
Samisk rådgiver Lars Filip Paulsen, sak 14-15/21
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Barbro Sakariassen og
Forvaltningsrevisor Silje Fisktjønnmo, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Det fremkom ikke merknader.

SAKSLISTE

| Saksnummer | Sakstittel |
|------------|--|
| 11/21 | Godkjenning av protokoll fra møte 11. februar 2021 |
| 12/21 | Årsregnskap Hamarøy kommune 2020 – uttalelse fra kontrollutvalget |
| 13/21 | Redegjørelse til kontrollutvalget: Status for og erfaring med kommunens administrative organisering |
| 14/21 | Redegjørelse til kontrollutvalget: Status for kommunens behandling av oppnevning av råd i medhold av kommunelovens § 5-2 |
| 15/21 | Redegjørelse til kontrollutvalget: Lokalutvalgene som høringsinstans for Hamarøy kommune |
| 16/21 | Bestilling av forvaltningsrevisjon: Barnevern |
| 17/21 | Orienteringer fra revisjon og sekretariat |
| 18/21 | Eventuelt |

11/21 Godkjenning av protokoll fra møte 11. februar 2021

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 11. februar 2021 godkjennes.

Forslag fra Fred-Eddy Dahlberg:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 11. februar 2021 godkjennes.

Oppfølging av sak 03/21 (Rapport forvaltningsrevisjon Ledelse og styring / sykefraværsoppfølging) settes på dagsorden i utvalgets møte 1. juni 2021.

Votering:

Forslag fra Fred-Eddy Dahlberg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 11. februar 2021 godkjennes.

Oppfølging av sak 03/21 (Rapport forvaltningsrevisjon Ledelse og styring / sykefraværsoppfølging) settes på dagsorden i utvalgets møte 1. juni 2021.

12/21 Årsregnskap Hamarøy kommune 2020 – uttalelse fra kontrollutvalget

Økonomisjef Ann Aashild Hanssen og kommunedirektør Kurt Fossvik møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Hamarøy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hamarøy kommunes årsregnskap for 2020.

Kontrollutvalget har i møte 11. mai 2021 behandlet Hamarøy kommune sitt årsregnskap og årsberetning for 2020. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret

etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 3. mai 2021, og årsmelding for 2020. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget gjør kommunestyret særskilt oppmerksom på at revisjonsberetningen for 2020 inneholder et forbehold idet delingsoppgjøret etter Tysfjord kommune ikke er ferdig, Det endelige delingsoppgjøret kan påvirke resultat og balanseposter, og det hefter derfor usikkerhet om hva som er kommunens reelle økonomiske situasjon. Utvalget viser til note 18 i regnskapet som nevner at delingsoppgjøret forventes ferdigstilt i løpet av 2021.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 24 519 416. I samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er kr 24 519 416 disponert. Kontrollutvalget viser her til informasjon i årsregnskapet *Økonomisk oversikt drift*, side 17 i Årsberetning og regnskap 2020.

Kontrollutvalget registrerer at det ikke er grunnlag for fremleggelse av konsolidert regnskap (samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet, jfr kommuneloven § 14-6)

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 3. mai 2021, har kontrollutvalget ingen merknader til Hamarøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020.

Omforent forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Hamarøy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hamarøy kommunes årsregnskap for 2020.

Kontrollutvalget har i møte 11. mai 2021 behandlet Hamarøy kommune sitt årsregnskap og årsberetning for 2020. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 3. mai 2021, og årsmelding for 2020. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget gjør kommunestyret særskilt oppmerksom på at revisjonsberetningen for 2020 inneholder et forbehold idet delingsoppgjøret etter Tysfjord kommune ikke er ferdig, Det endelige delingsoppgjøret kan påvirke resultat og balanseposter, og det hefter derfor usikkerhet om hva som er kommunens reelle økonomiske situasjon. Utvalget viser til note 18 i regnskapet som nevner at delingsoppgjøret forventes ferdigstilt i løpet av 2021.

Kontrollutvalget gjør kommunestyret oppmerksom på informasjon i årsberetning for 2020 som viser at kommunen har problem med rekruttering til stillinger. Dette fører til økt bruk av vikarbyrå, og dermed økte kostnader.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 24 519 416. I samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er kr 24 519 416 disponert. Kontrollutvalget viser her til informasjon i årsregnskapet *Økonomisk oversikt drift*, side 17 i Årsberetning og regnskap 2020.

Kontrollutvalget registrerer at det ikke er grunnlag for fremleggelse av konsolidert regnskap (samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet, jfr kommuneloven § 14-6)

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 3. mai 2021, har kontrollutvalget ingen merknader til Hamarøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Hamarøy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hamarøy kommunes årsregnskap for 2020.

Kontrollutvalget har i møte 11. mai 2021 behandlet Hamarøy kommune sitt årsregnskap og årsberetning for 2020. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 3. mai 2021, og årsmelding for 2020. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget gjør kommunestyret særskilt oppmerksom på at revisjonsberetningen for 2020 inneholder et forbehold idet delingsoppgjøret etter Tysfjord kommune ikke er ferdig, Det endelige delingsoppgjøret kan påvirke resultat og balanseposter, og det hefter derfor usikkerhet om hva som er kommunens reelle økonomiske situasjon. Utvalget viser til note 18 i regnskapet som nevner at delingsoppgjøret forventes ferdigstilt i løpet av 2021.

Kontrollutvalget gjør kommunestyret oppmerksom på informasjon i årsberetning for 2020 som viser at kommunen har problem med rekruttering til stillinger. Dette fører til økt bruk av vikarbyrå, og dermed økte kostnader.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 24 519 416. I samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er kr 24 519 416 disponert. Kontrollutvalget viser her til informasjon i årsregnskapet *Økonomisk oversikt drift*, side 17 i Årsberetning og regnskap 2020.

Kontrollutvalget registrerer at det ikke er grunnlag for fremleggelse av konsolidert regnskap (samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet, jfr kommuneloven § 14-6)

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 3. mai 2021, har kontrollutvalget ingen merknader til Hamarøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020.

13/21 Redegjørelse til kontrollutvalget: Status for og erfaring med kommunens administrative organisering

Kommunedirektør Kurt Fossvik møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Kontrollutvalget ber om å bli informert om status for administrativ organisering til kontrollutvalgets møte 28. september.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Kontrollutvalget ber om å bli informert om status for administrativ organisering til kontrollutvalgets møte 28. september.

14/21 Redegjørelse til kontrollutvalget: Status for kommunens behandling av oppnevning av råd i medhold av kommunelovens § 5-2

Samisk rådgiver Lars Filip Paulsen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Til grunn for behandlingen lå notat fra administrasjonen datert 10. mai 2021: *Redegjørelse til kontrollutvalget: Status for kommunens behandling av oppnevning av råd i medhold av kommunelovens § 5-2*

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Kontrollutvalget inviterer råd for funksjonshemmede og eldre til møte om ett års tid for å få informasjon om erfaring med rådets arbeid.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Kontrollutvalget inviterer råd for funksjonshemmede og eldre til møte om ett års tid for å få informasjon om erfaring med rådets arbeid.

15/21 Redegjørelse til kontrollutvalget: Lokalutvalgene som høringsinstans for Hamarøy kommune

Samisk rådgiver Lars Filip Paulsen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Til grunn for behandlingen lå notat fra administrasjonen datert 10. mai 2021: *Redegjørelse til kontrollutvalget: Lokalutvalgene som høringsinstans for Hamarøy kommune.*

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

16/21 Bestilling av forvaltningsrevisjon: Barnevern

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon barnevern, slik det er beskrevet i prosjektplan 28. april 2021. Utvalget ber om at bestilling avklares og koordineres med Bodø kontrollutvalg sin bestilling av forvaltningsrevisjon innen samme område.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon barnevern, slik det er beskrevet i prosjektplan 28. april 2021. Utvalget ber revisor være særlig oppmerksom på samarbeid og dialog mellom barnevernet og lokale etater i Hamarøy kommune.

Utvalget ber om at bestilling avklares og koordineres med Bodø kontrollutvalg sin bestilling av forvaltningsrevisjon innen samme område.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon barnevern, slik det er beskrevet i prosjektplan 28. april 2021. Utvalget ber revisor være særlig oppmerksom på samarbeid og dialog mellom barnevernet og lokale etater i Hamarøy kommune.

Utvalget ber om at bestilling avklares og koordineres med Bodø kontrollutvalg sin bestilling av forvaltningsrevisjon innen samme område.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

17/21 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Regnskapsrevisor: Er i gang med forenklet etterlevelseskontroll. Denne rapporteres til kontrollutvalget innen fristen som er 30. juni 2021.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.
- Steigen kontrollutvalg har vedtatt å iverksette undersøkelser tilknyttet styret i Iris Salten IKS sin beslutning om inngåelse av sluttavtale med tidligere direktør – hvorvidt styret har handlet i samsvar med sine handlingsfullmakter.
- Bodø kontrollutvalg har bedt revisor om en plan for gjennomføring av undersøkelser og / eller forvaltningsrevisjon tilknyttet Iris Salten IKS sin gjennomføring av offentlig anskaffelse: *Transport, mottak og sluttbehandling av avfall*. Sekretariatet kommer tilbake med mer informasjon så snart det er avklart.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

18/21 Eventuelt

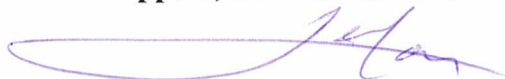
Utvalgets leder tok opp at utvalget igjen ikke var fulltallig, og at det var meldt forfall på kort varsel. Sekretariatet bes undersøke saken.

Utvalgets leder tok opp notat mottatt fra administrasjonen om status for saker sendt fra

kontrollutvalget til kommunestyret i Hamarøy kommune. Sekretariatet bes formulere brev til ordfører / kommunedirektør vedrørende saker / henvendelser som ikke er lagt frem for kommunestyret.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Oppeid, den 11. mai 2021



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Hamarøy kommunestyre, ordfører og kommunedirektør