
PROTOKOLL – HÅBMERA - HAMARØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Onsdag 30. august 2023, kl 10.00 – 14.00

Møtested: Møterom Skogheim, Oppeid

Saksnr.: 19/23-29/23

Til stede:

May Valle, leder
Johnny Langmo, nestleder
Päivi Alanen, medlem (til kl 13.00)
Hanne Sofie Juntunen Jenssen, medlem

Forfall:

Asbjørn Ellingsen, medlem

Varamedlemmer:

Bente M. Ness møtte for Asbjørn Ellingsen.

Øvrige:

Kommunedirektør Odd Børge Pedersen sakene 20-22/23 og sak 29/23
Kommunalleder Teknisk, drift og samfunn Børre M. Johansen, sak 21/23
Økonomisjef Ann Aashild Hansen sak 22/23 og sak 29/23
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Ronny Seljeseth, Salten kontrollutvalgsservice KO

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Utvalget ba kommunedirektør gi en orientering om praktisering av boligordningen «Housing first». Orienteringen ble lagt til sak 29/23 Eventuelt.

Sakene ble behandlet i denne rekkefølge: 19, 23, 24, 20, 21, 22, 29 og 25-28.

Päivi Alanen innvilget permisjon fra kl 13.00. Fratrådte under behandling av sak 25/23.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
19/23	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 05.juli 2023
20/23	Tredje gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak: Forvaltningsrevisjon vertskommunesamarbeid barnevern
21/23	Oppfølging av kommunestyrets vedtak: Forvaltningsrevisjon eiendomsforvaltning
22/23	Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Selvkost feiing
23/23	Revisors vurdering av egen uavhengighet
24/23	Rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet 2020-2023
25/23	Fremdriftsplan og innspill til ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller, perioden 2024-2027
26/23	Egenevaluering av kontrollutvalgets arbeid i perioden
27/23	Budsjett for kontroll og tilsyn 2024
28/23	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
29/23	Eventuelt

19/23 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 05.juli 2023

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 05. juli 2023 godkjennes.

Omforent forslag til vedtak:

Presisere i protokollen at innkalling og saksliste ble enstemmig vedtatt. Innarbeides i protokoll.

Votering:

Forslag til vedtak med presisering enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 05. juli 2023 med presisering godkjennes.

20/23 Tredje gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak: Forvaltningsrevisjon vertskommunesamarbeid barnevern

Kommunedirektør Odd Børge Pedersen ga utvalget en orientering. Det ble i forkant av møtet sendt ut notat med administrasjonens redegjørelse.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 46/22 Forvaltningsrevisjon Vertskommunesamarbeid barneverntjenesten.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at

3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 46/22 Forvaltningsrevisjon Vertskommunesamarbeid barneverntjenesten.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at det gjenstår en god del arbeid før samtlige av anbefalingene er fulgt opp. Anbefalingene må innarbeides i vertskommuneavtalen. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken andre kvartal 2024.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 46/22 Forvaltningsrevisjon Vertskommunesamarbeid barneverntjenesten.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at det gjenstår en god del arbeid før samtlige av anbefalingene er fulgt opp. Anbefalingene må innarbeides i vertskommuneavtalen. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken andre kvartal 2024.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

21/23 Oppfølging av kommunestyrets vedtak: Forvaltningsrevisjon eiendomsforvaltning

Kommunedirektør Odd Børge Pedersen og kommunalleder Børre M. Johansen ga utvalget en orientering og svarte på spørsmål. Utvalgsmedlemmene fikk i forkant av møtet notat med administrasjonens redegjørelse, datert 25.08.2023.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 47/22 Forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 47/22 Forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning.

2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at forvaltningsplan for eiendom er under utarbeidelse og at denne forventes ferdig andre kvartal 2024. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken tredje kvartal 2024.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 47/22 Forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at forvaltningsplan for eiendom er under utarbeidelse og at denne forventes ferdig andre kvartal 2024. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken tredje kvartal 2024.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

22/23 Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Selvkost feiing

Kommunedirektør Odd Børge Pedersen og økonomisjef Ann Aashild Hansen stilte i utvalget for å orientere om saken og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Hamarøy kontrollutvalg har mottatt revisors uttalelse av 30.juni 2023 etter at det i samsvar med kommunelovens § 24-9 er gjennomført forenklet etterlevelseskontroll om etterlevelse av økonomiforvaltningen når det gjelder selvkost feiing.

Revisor skriver i sin konklusjon at Hamarøy kommune utfordring ift å etterleve bestemmelsene i kommuneloven § 15-1 med tilhørende forskrift når det gjelder å få tilbakeført opparbeidet overskudd jfr. veilederens pkt 11.2.

Kontrollutvalget registrerer følgende om administrasjonens oppfølging av forhold revisor har tatt opp i gjennomført etterlevelseskontroll:

Omforent forslag til vedtak:

Hamarøy kontrollutvalg har mottatt revisors uttalelse av 30.juni 2023 etter at det i samsvar med kommunelovens § 24-9 er gjennomført forenklet etterlevelseskontroll om etterlevelse av økonomiforvaltningen når det gjelder selvkost feiing.

Revisor skriver i sin konklusjon at Hamarøy kommune har en utfordring ift å etterleve bestemmelsene i kommuneloven § 15-1 med tilhørende forskrift når det gjelder å få tilbakeført opparbeidet overskudd jfr. veilederens pkt 11.2.

Kontrollutvalget registrerer at administrasjonen har iverksatt et arbeid for å identifisere differansen mellom innkrevde gebyrer og avsatte fondsmidler. Gebyret er redusert inneværende år, men kontrollutvalget gjør kommunestyret oppmerksom på at gebyrsatsene sannsynligvis må reduseres ytterligere innenfor femårsperioden. En slik inndekking må gjøres gjennom driften dersom fondsmidlene ikke er tilstrekkelig. Dette må hensyntas ved kommunestyrets årlige budsjettvedtak om gebyrsatser.

Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Hamarøy kontrollutvalg har mottatt revisors uttalelse av 30.juni 2023 etter at det i samsvar med kommunelovens § 24-9 er gjennomført forenklet etterlevelseskontroll om etterlevelse av økonomiforvaltningen når det gjelder selvkost feiing.

Revisor skriver i sin konklusjon at Hamarøy kommune har en utfordring ift å etterleve bestemmelsene i kommuneloven § 15-1 med tilhørende forskrift når det gjelder å få tilbakeført opparbeidet overskudd jfr. veilederens pkt 11.2.

Kontrollutvalget registrerer at administrasjonen har iverksatt et arbeid for å identifisere differansen mellom innkrevde gebyrer og avsatte fondsmidler. Gebyret er redusert inneværende år, men kontrollutvalget gjør kommunestyret oppmerksom på at gebyrsatsene sannsynligvis må reduseres ytterligere innenfor femårsperioden. En slik inndekking må gjøres gjennom driften dersom fondsmidlene ikke er tilstrekkelig. Dette må hensyntas ved kommunestyrets årlige budsjettvedtak om gebyrsatser.

Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

23/23 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Hamarøy kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 22. juni 2023 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

Votering:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Hamarøy kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 22. juni 2023 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

24/23 Rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet 2020-2023

Forslag til vedtak:

Rapport om kontrollutvalgets aktivitet i perioden 2020 – 2023 vedtas som fremlagt. Rapporten oversendes kommunestyret til informasjon.

Votering:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Rapport om kontrollutvalgets aktivitet i perioden 2020 – 2023 vedtas som fremlagt. Rapporten oversendes kommunestyret til informasjon.

25/23 Fremdriftsplan og innspill til ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller, perioden 2024-2027

Forslag til vedtak:

1. Hamarøy kontrollutvalg vedtar fremdriftsplan for utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller for perioden 2024-2027. Som grunn for planen skal det utarbeides en felles overordnet analyse av kommunens forvaltning og kommunens eierskap basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Arbeidet utføres av kontrollutvalgsekretariatet.
2. Sak med plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller fremmes kontrollutvalget første kvartal 2024.
3. Kontrollutvalget har diskutert innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller i perioden 2024-2027. Kontrollutvalgsekretariatet utformer oppsummeringsnotat basert på innspill i møtet.

Votering:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Hamarøy kontrollutvalg vedtar fremdriftsplan for utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller for perioden 2024-2027. Som grunn for planen skal det utarbeides en felles overordnet analyse av kommunens forvaltning og kommunens eierskap basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Arbeidet utføres av kontrollutvalgsekretariatet.
2. Sak med plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller fremmes kontrollutvalget første kvartal 2024.
3. Kontrollutvalget har diskutert innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller i perioden 2024-2027. Kontrollutvalgsekretariatet utformer oppsummeringsnotat basert på innspill i møtet.

26/23 Egevaluering av kontrollutvalgets arbeid i perioden

Forslag til vedtak:

1. Hamarøy kontrollutvalg har gjennomført egevaluering av utvalgets arbeid i perioden 2019-2023.
2. Kontrollutvalgsekretariatet utformer oppsummeringsnotat basert på innspill i møtet. Notatet legges frem for påtroppende kontrollutvalg.

Votering:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Hamarøy kontrollutvalg har gjennomført egevaluering av utvalgets arbeid i perioden 2019-2023.
2. Kontrollutvalgsekretariatet utformer oppsummeringsnotat basert på innspill i møtet. Notatet legges frem for påtroppende kontrollutvalg.

27/23 Budsjett for kontroll og tilsyn 2024

Forslag til vedtak:

Hamarøy kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2024 foreslås budsjettert til kr 994 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 755 000
Sekretærbistand	Kr 171 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 68 000
Sum	Kr 994 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

Votering:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Hamarøy kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2024 foreslås budsjettert til kr 994 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 755 000
Sekretærbistand	Kr 171 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 68 000
Sum	Kr 994 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

28/23 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisjonen orienterte:

- Regnskapsrevisjonen er fullbemannet. Siste regnskapsrevisor tiltrådte i april.
- Høsten arbeides det mye med interimrevisjon.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt innkallingen.

29/23 Eventuelt

Kommunedirektør Odd Børge Pedersen og økonomisjef Ann Aashild Hansen ga en orientering om praktisering av boligordning «eie-for-leie» (Housing first).

Utvalget tar redegjørelsen til orientering.

Ingen øvrige saker til behandling.

Oppeid, den 30. august 2023



Ronny Seljeseth
Referent.

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Hamarøy kommunestyre, ordfører og kommunedirektør