



PROTOKOLL – HÁBMERA - HAMARØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Mandag 27. november 2023, kl 10.30 – 15.30

Møtested: Møterom Skogheim, Oppeid

Saksnr.: 30/23-38/23

Til stede:

Peter Berg Mikkelsen, leder
Hilde Andreassen, medlem
Arn Endre Spein Offervann, medlem
Fred-Eddy Dahlberg, medlem

Forfall:

May Valle, nestleder

Varamedlemmer:

Johnny Langmo møtte for May Valle.

Øvrige:

Økonomisjef Ann Aashild Hansen sak 31/23
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy og
Forvaltningsrevisor Synne Skoglund, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Ronny Seljeseth, Salten kontrollutvalgsservice KO

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble enstemmig godkjent.

Merknader:

Medlem Arn Offervann går inn i et tidsbegrenset vikariat i kulturskolen ut skoleåret, og vil dermed ikke være valgbar i perioden som ansatt i Hamarøy kommune. Ettersom det er et tidsbegrenset kort periode anser ikke utvalget nyvalg som nødvendig, men at Offervann melder forfall i tiden som vikariatet varer. Kommunestyret orienteres gjennom denne protokollen.

Sakene ble behandlet i denne rekkefølge: 31/23, 30/23, 33/23, 32/23 og deretter 34-38/23.

Arn Offervann fratradte kl 13.15, etter behandling av sak 33/23. Ingen vara innkalt.
Johnny Langmo fratradte kl 14.15, etter behandling av sak 32/23. Ingen vara innkalt.

Det ble bebudet to saker til sak 38/23 Eventuelt: Spørsmål om synlighet for utvalget og status for veilys i kommunen.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
30/23	Orientering om saker fra forrige valgperiode – Utvalgets arbeid i den kommende perioden
31/23	Orientering om status for kommunens økonomi og regnskap
32/23	Engasjementsbrev 2023-2027 fra revisor
33/23	Bestilling av forvaltningsrevisjon: Samisk språkforvaltning
34/23	Dialog med revisor
35/23	Virksomhetsplan 2024
36/23	Møteplan 2024
37/23	Orienteringer
38/23	Eventuelt

30/23 Orientering om saker fra forrige valgperiode – Utvalgets arbeid i den kommende perioden

Forslag til vedtak:

Saken legges frem til orientering og drøfting.

Omforent forslag til vedtak:

Saken tas til etterretning.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til etterretning.

31/23 Orientering om status for kommunens økonomi og regnskap

Økonomisjef Ann Aashild Hansen møtte i utvalget for å gi en orientering og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken tas til orientering

Omforent forslag til vedtak:

Saken tas til orientering. Kontrollutvalget er tilfreds med at delingsoppkjøret er avklart. Til neste møte ønsker utvalget en nærmere redegjørelse om kassakredittramme 73 mill kr overført fra Tysfjord kommune, herunder betingelser og betydning for likviditet.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering. Kontrollutvalget er tilfreds med at delingsoppgjøret er avklart. Til neste møte ønsker utvalget en nærmere redegjørelse om kassekredittramme 73 mill kr overført fra Tysfjord kommune, herunder betingelser og betydning for likviditet.

32/23 Engasjementsbrev 2023-2027 fra revisor

Utvalgsmedlemmene fikk under møtet notat «Bakgrunn for beregning av revisjonskostnad for Salten kommunerevisjons eierkommuner» fra Salten kommunerevisjon 21.11.2023.

Forslag til vedtak:

1. Hamarøy kontrollutvalg tar engasjementsbrev av 5.10.2023 for revisjon av Hamarøy kommune til etterretning.
2. Ved endringer i kommunen eller hos revisor, som tilsier at det er behov for nytt engasjementsbrev, sendes nytt brev i løpet av valgperioden.
3. Kontrollutvalget tar til orientering at det arbeides med avtale mellom kontrollutvalg og revisjon, bl.a med avklaring av omfang av og frister for leveranse. Utvalget kommer tilbake til behandling av avtalen i senere møte.
4. Kontrollutvalget viser til engasjementsbrevets formulering om at *De økonomiske forhold mellom revisjonen og kontrollutvalget som oppdragsgiver er behandlet i en egen avtale*. Utvalget ber Salten kommunerevisjon IKS redegjøre skriftlig om hvordan størrelsen på Hamarøy kommunes tilskudd / honorar til revisjonen beregnes.

Omforent forslag til vedtak:

1. Hamarøy kontrollutvalg tar engasjementsbrev av 5.10.2023 for revisjon av Hamarøy kommune til etterretning.
2. Ved endringer i kommunen eller hos revisor, som tilsier at det er behov for nytt engasjementsbrev, sendes nytt brev i løpet av valgperioden.
3. Kontrollutvalget tar til orientering at det arbeides med avtale mellom kontrollutvalg og revisjon, bl.a med avklaring av omfang av og frister for leveranse. Utvalget kommer tilbake til behandling av avtalen i senere møte.
4. Kontrollutvalget viser til engasjementsbrevets formulering om at *De økonomiske forhold mellom revisjonen og kontrollutvalget som oppdragsgiver er behandlet i en egen avtale*. Brev fra revisor datert 21.11.2023 viser til at kostnadene for den enkelte kommune etter avtale skal baseres på samme nivå som i 2003, men med justering ved bruk av en kommunal deflator. Utvalget ber Salten kommunerevisjon IKS redegjøre skriftlig om hvilket omfang av leveranse av revisjonstjenester (regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) til Hamarøy kommune som lå til grunn i 2003, sammenlignet med 2023.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Hamarøy kontrollutvalg tar engasjementsbrev av 5.10.2023 for revisjon av Hamarøy kommune til etterretning.
2. Ved endringer i kommunen eller hos revisor, som tilsier at det er behov for nytt engasjementsbrev, sendes nytt brev i løpet av valgperioden.
3. Kontrollutvalget tar til orientering at det arbeides med avtale mellom kontrollutvalg og revisjon, bl.a med avklaring av omfang av og frister for leveranse. Utvalget kommer tilbake til behandling av avtalen i senere møte.
4. Kontrollutvalget viser til engasjementsbrevets formulering om at De økonomiske forhold mellom revisjonen og kontrollutvalget som oppdragsgiver er behandlet i en egen avtale. Brev fra revisor datert 21.11.2023 viser til at kostnadene for den enkelte kommune etter avtale skal baseres på samme nivå som i 2003, men med justering ved bruk av en kommunal deflator. Utvalget ber Salten kommunerevisjon IKS redegjøre skriftlig om hvilket omfang av leveranse av revisjonstjenester (regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) til Hamarøy kommune som lå til grunn i 2003, sammenlignet med 2023.

33/23 Bestilling av forvaltningsrevisjon: Samisk språkforvaltning

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt Samisk språkforvaltning slik det er beskrevet i prosjektplan datert 16.11.2023.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justeringer av de fastsatte problemstillingene 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 foreløpig bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt Samisk språkforvaltning slik det er beskrevet i prosjektplan datert 16.11.2023.

Revisor bes til neste møte utarbeide forslag til justert prosjektplan som hensyntar innspillene i møtet. En justert prosjektplan bes også inneholde en økonomisk vinkling i problemstillingen og hensynta oppdatert lovverk i revisjonskriteriene.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner foreløpig bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt Samisk språkforvaltning slik det er beskrevet i prosjektplan datert 16.11.2023.

Revisor bes til neste møte utarbeide forslag til justert prosjektplan som hensyntar innspillene i møtet. En justert prosjektplan bes også inneholde en økonomisk vinkling i problemstillingen og hensynta oppdatert lovverk i revisjonskriteriene.

34/23 Dialog med revisor

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Hamarøy kommune tar dialog med revisor til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Hamarøy kommune tar dialog med revisor og årets revisjonsstrategi til orientering. Utvalget registrerer at revisor har valgt kontraktsoppfølging, innleie av helsepersonell som tema for årets etterlevelseskontroll.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Hamarøy kommune tar dialog med revisor og årets revisjonsstrategi til orientering. Utvalget registrerer at revisor har valgt kontraktsoppfølging, innleie av helsepersonell som tema for årets etterlevelseskontroll.

35/23 Virksomhetsplan 2024

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets virksomhetsplan for 2024 vedtas som forelagt. Planen oversendes kommunestyret til informasjon.

Votering:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets virksomhetsplan for 2024 vedtas som forelagt. Planen oversendes kommunestyret til informasjon.

36/23 Møteplan 2024

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende datoer i 2024:

- fredag 09. februar
- mandag 29. april
- fredag 31. mai
- fredag 13. september
- mandag 11. november

Ytterligere møter avholdes ved behov.

Votering:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende datoer i 2024:

- fredag 09. februar

- mandag 29. april
- fredag 31. mai
- fredag 13. september
- mandag 11. november

Ytterligere møter avholdes ved behov.

37/23 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt innkallingen.

Forum for kontroll og tilsyn (FKT) har gått ut med tilbud om medlemskap i organisasjonen. FKT har som primæroppgave å styrke kontrollutvalgets uavhengige rolle som bestiller av revisjonsoppdrag på kommunestyrets vegne, samt være en uavhengig og synlig organisasjon som kanalisere medlemmenes interesser til sentrale myndigheter. Årlig kontingent for 2024 er kr 4 000 for innbyggere med 0-5000 innbyggere. Invitasjonen sendes ut sammen med referatet.

38/23 Eventuelt

Utvalget ønsker å sette følgende saker på dagsorden til neste møte:

- Detaljert oversikt om omfang av innleie helsepersonell. Kan tas sammen med statusorientering økonomi.
- Orientering om FiksGataMi-systemet, herunder rutiner for innmelding og utbedring av feil på veilys og en statusoversikt.

Kontrollutvalgsekretariatet bes utforme et brev til Hamarøy kommune og anmode om at kontrollutvalgets møter synliggjøres under møtekalenderen på kommunens nettsider. Her vises til at kommunen profilerer at møtekalenderen gjelder «alle utvalg». Hjemmesiden bør også oppdateres med oppdatert informasjon over nyvalgt kontrollutvalg.

Oppeid, den 27. november 2023



Ronny Seljeseth
Referent.

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Hamarøy kommunestyre, ordfører og kommunedirektør