

PROTOKOLL – HÁBMERA - HAMARØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Fredag 09. februar 2024, kl 10.30 – 15.30

Møtested: Møterom Hamarøy Internasjonale Senter, Oppeid.

Saksnr.: 01/24-09/24

Til stede:

Peter Berg Mikkelsen, leder
May Valle, nestleder
Hilde Andreassen, medlem
Fred-Eddy Dahlberg, medlem

Forfall:

Arn Endre Spein Offervann, medlem

Varamedlemmer:

Bjørn Knutsen møtte for Arn Offervann.

Øvrige:

Kommunalleder Helse og omsorg Jorunn Ervik, sak 02/24
Økonomileder Ann Aashild Hansen, sak 02/24
Næringssjef Johannes Sandberg, sak 03/24
Leder Drift og eiendom, Robert Larsen sak 04/24
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy og
Forvaltningsrevisor Synne Skoglund, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Ronny Seljeseth, Salten kontrollutvalgsservice KO

Merknader:

Møtested var i innkallingen oppgitt til møterom Skogheim, men møtet ble flyttet til Hamarøy Internasjonale Senter.

Leder Peter Berg Mikkelsen opplyste ved starten av møtet at hans arbeidsgiver Árran Julevsáame Guovdásj er omdannet fra stiftelse til aksjeselskap og der Hamarøy kommune er deleier. Mikkelsen er kontorleder i selskapet. Kommuneloven sier at man ikke er valgbar til kontrollutvalget dersom man har en ledende stilling i et selskap som kommunen har eierinteresser i. Mikkelsen har konferert dette med kontrollutvalgsekretariatet.

Sekretariatet har innhentet en tidligere fortolkning fra Kommunaldepartement som sier at ledende stilling i denne sammenhengen kan forstås slik at det skal innebære et større ansvar og myndighet til å i særlig grad treffe selvstendige avgjørelser på vegne av selskapet. Stillingen som kontorleder innebærer et begrenset ansvar, og har eksempelvis ikke prokura for selskapet. Utvalget har drøftet problemstillingen og beslutter at dette møtet kan ledes av utvalgsleder, men at sekretariatet utformer brev der man ber kommunestyret ta stilling til Mikkelsens valgbarhet.

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
01/24	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. nov 2023
02/24	Orientering om økonomi og regnskap
03/24	Første gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak: Rapport eierskapskontroll
04/24	Orientering FiksGataMi
05/24	Justering av prosjektplan, forvaltningsrevisjon Samisk språkforvaltning
06/24	Dialog med revisor
07/24	Risiko- og vesentlighetsvurdering – grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon / plan for eierskapskontroll
08/24	Orienteringer
09/24	Eventuelt

01/24 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. nov 2023

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. november 2024 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. november 2024 godkjennes.

02/24 Orientering om økonomi og regnskap

Økonomisjef Ann Aashild Hansen og kommunalleder Jorunn Ervik 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. Utvalget ønsker til neste møte en skriftlig tilbakemelding om omfang av renteutgifter i 2023 og 2024 knyttet til overdratt kassekreditt 73 mill kr fra Tysfjord kommune, og om det er fremsatt vilkår for nedbetaling av gjelden.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering. Utvalget ønsker til neste møte en skriftlig tilbakemelding om omfang av renteutgifter i 2023 og 2024 knyttet til overdratt kassekreditt 73 mill kr fra Tysfjord kommune, og om det er fremsatt vilkår for nedbetaling av gjelden.

03/24 Første gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak: Rapport eierskapskontroll

Næringssjef Johannes Sandberg møtte i utvalget for å gi en orientering og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 66/23 Rapport eierskapskontroll.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at revidering av prinsipper for eierstyring er under prosess. Utvalget vil særlig minne om at eierskapsmeldingen må inneholde oversikt over selskaper og andre virksomheter som kommunen har eierinteresser eller tilsvarende interesser i og at den inneholder konkrete eierskapsstrategier for alle sine selskap.
3. Kontrollutvalget gjør ny oppfølging av saken etter kommunestyrets behandling og senest i møte november 2024. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt administrasjonens redegjørelse 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 66/23 Rapport eierskapskontroll.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at revidering av prinsipper for eierstyring er under prosess og at sak planlegges fremmet for kommunestyret i april. Utvalget vil særlig minne om at eierskapsmeldingen må inneholde oversikt over selskaper og andre virksomheter som kommunen har eierinteresser eller tilsvarende interesser i, og at den inneholder konkrete eierskapsstrategier for alle sine selskap. I tillegg vises til forvaltningsrevisors rapport om at eierskapsdokumentet bør revideres årlig og at det utarbeides rutiner for habilitetsvurderinger.
3. Kontrollutvalget gjør ny oppfølging av saken etter kommunestyrets behandling og senest i møte høsten 2024. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt administrasjonens redegjørelse 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 66/23 Rapport eierskapskontroll.

2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at revidering av prinsipper for eierstyring er under prosess og at sak planlegges fremmet for kommunestyret i april. Utvalget vil særlig minne om at eierskapsmeldingen må inneholde oversikt over selskaper og andre virksomheter som kommunen har eierinteresser eller tilsvarende interesser i, og at den inneholder konkrete eierskapsstrategier for alle sine selskap. I tillegg vises til forvaltningsrevisors rapport om at eierskapsdokumentet bør revideres årlig og at det utarbeides rutiner for habilitetsvurderinger.
3. Kontrollutvalget gjør ny oppfølging av saken etter kommunestyrets behandling og senest i møte høsten 2024. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt administrasjonens redegjørelse oversendes kommunestyret til orientering.

04/24 Orientering FiksGataMi

Leder for Drift og eiendom Robert Larsen, ga en orientering om systemet og besvarte spørsmål fra utvalget.

Forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

Saken tas til foreløpig orientering. Kontrollutvalget viser til kontrollutvalgets sak 39/20 der det den gang ble slått fast at Hamarøy kommune mangler oversikt over veilys i kommunen og at kommunen ikke har hatt skriftlig avtale om utbedring av veilys etter 1993. Det ble her opplyst at det var satt i gang et arbeid med å kartlegge veilysene i kommunen, og få på plass bedre systemer for forvaltning og klarlegge eierforhold på dette området. Kontrollutvalget ønsker til neste møte en oppdatert statusoversikt over disse forholdene.

Vedrørende FiksGataMi ønsker utvalget til neste møte en skriftlig tilbakemelding med komplett oversikt over gate-/veilys i kommunen, statusoversikt over innmeldte og utbedrede feil, om det er nærmere vurdert en ordning for tilbakemelding til publikum og om det foreligger en avtale som regulerer ansvarsforhold mellom kommunen og Kystnett.

Votering:

Omforent forslag vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til foreløpig orientering. Kontrollutvalget viser til kontrollutvalgets sak 39/20 der det den gang ble slått fast at Hamarøy kommune mangler oversikt over veilys i kommunen og at kommunen ikke har hatt skriftlig avtale om utbedring av veilys etter 1993. Det ble her opplyst at det var satt i gang et arbeid med å kartlegge veilysene i kommunen, og få på plass bedre systemer for forvaltning og klarlegge eierforhold på dette området. Kontrollutvalget ønsker til neste møte en oppdatert statusoversikt over disse forholdene.

Vedrørende FiksGataMi ønsker utvalget til neste møte en skriftlig tilbakemelding med komplett oversikt over gate-/veilys i kommunen, statusoversikt over innmeldte og utbedrede

feil, om det er nærmere vurdert en ordning for tilbakemelding til publikum og om det foreligger en avtale som regulerer ansvarsforhold mellom kommunen og Kystnett.

05/24 Justering av prosjektplan, forvaltningsrevisjon Samisk språkforvaltning

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet slik det er beskrevet i revidert prosjektplan av 25.01.2024.

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.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet slik det er beskrevet i revidert prosjektplan av 25.01.2024.

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.

06/24 Dialog med revisor

Regnskapsrevisjonen orienterte om:

- Notat fra revisor «Redegjørelse til kontrollutvalg vedr leveranse av revisjonstjenester 2023 sammenlignet med 2003», datert 22.01.2024.
- Planlegger arbeidet med årsoppgjør. Kommunen har opplyst at årsregnskap forventes levert innen frist.
- Har nylig gjennomført attestasjon av merverdiavgiftoppgjør. Lite feil.

Forvaltningsrevisjonen orienterte om:

- Sender straks oppstartsbrev til administrasjonen om Samisk språkforvaltning.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering.

Votering:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering.

07/24 Risiko- og vesentlighetsvurdering – grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon / plan for eierskapskontroll

Forslag til vedtak:

Risiko- og vesentlighetsvurdering tas til orientering. Innspill fra kontrollutvalget tas med til kontrollutvalgets behandling av plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll i utvalgets møte 29. april 2024.

Votering:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Risiko- og vesentlighetsvurdering tas til orientering. Innspill fra kontrollutvalget tas med til kontrollutvalgets behandling av plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll i utvalgets møte 29. april 2024.

08/24 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt innkallingen. Vedlagt dokument fra Statsforvalteren etter tilsyn med barn i fosterhjem tas opp til diskusjon under sak 09/24.

09/24 Eventuelt

Kontrollutvalget tok opp til diskusjon Rapport fra tilsyn - barnevernets oppfølging av fosterhjem - Barneverntjenesten for Bodø, Gildeskål, Hamarøy, Rødøy, Røst, Steigen og Værøy 2023 fra Statsforvalteren i Nordland 14.12.2023. Kontrollutvalget vedtok å sende følgende uttalelse til Hamarøy kommunestyre:

Kontrollutvalget er sterkt bekymret for resultatene som fremkommer i tilsynsrapport fra Statsforvalteren av 14.12.2023 om oppfølging av barn i fosterhjem. Statsforvalteren har i rapporten bedt vertskommunen Bodø om tilbakemelding på rapportens innhold innen utgangen av januar. Kontrollutvalget videresender rapporten til kommunestyret. Utover dette viser kontrollutvalget til tidligere gjennomført forvaltningsrevisjon om vertskommunesamarbeid i barneverntjenesten, som kontrollutvalget har til oppfølging i møte april 2024.

Ingen flere saker til behandling.

Oppeid, 09. februar 2024



Ronny Seljeseth
Referent.

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