



PROTOKOLL – HÁBMERA - HAMARØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Mandag 29. april 2024, kl 10.00 – 14.40

Møtested: Kraftstasjonen, Hamarøyhallen

Saksnr.: 10/24-18/24

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:

Kommunedirektør Odd Børge Pedersen
Ordfører Britt Kristoffersen Løksa
Assisterende kommunedirektør Kurt Fossvik, sak 11/24
Økonomileder Ann Aashild Hansen, sakene 12-13/24
Kommunalsjef Børre Johansen, sak 14/24
Leder Drift og eiendom, Robert Larsen sak 14/24
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy
Sekretær for kontrollutvalget Ronny Seljeseth, Salten kontrollutvalgsservice KO

Merknader:

Spørsmålet om kontrollutvalgladers valgbarhet er oversendt kommunestyret og ble referert i deres møte i februar. Det ble her protokollert at spørsmålet skulle tas opp som sak i møte i mars. Saken er enda ikke behandlet og sekretariatet har purret på saken.

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
10/24	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 09. feb 2024
11/24	Fjerde gangs oppfølging, forvaltningsrevisjon vertskommune barnevern
12/24	Årsregnskap og årsberetning for Hamarøy kommune 2023 – kontrollutvalgets uttalelse
13/24	Vilkår for overdratt kassekredittramme fra Tysfjord kommune
14/24	Supplerende orientering om gate- og veilys
15/24	Dialog med revisor
16/24	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller 2024-2027
17/24	Orienteringer
18/24	Eventuelt

10/24 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 09. feb 2024

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 09. februar 2024 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 09. februar 2024 godkjennes.

11/24 Fjerde gangs oppfølging, forvaltningsrevisjon vertskommune barnevern

Kommunedirektør Odd Børge Pedersen og assisterende kommunedirektør Kurt Fossvik møtte i utvalget for å gi en orientering og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

- Kommunestyret registrerer at kontrollutvalget i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5, har gjennomført fire oppfølgninger av kommunestyrets vedtak i sak 46/22 Forvaltningsrevisjon Vertskommunesamarbeid barneverntjenesten.
- Kommunestyret registrerer at kontrollutvalget ikke kan konkludere med at det pr april 2024:
 - er utarbeidet skriftlige mål for barneverntjenesten
 - følges opp at Bodø barneverntjeneste sikrer tilstrekkelig bemanning med bakgrunn i vertskommuneavtalen.
 - følges opp at Bodø barneverntjeneste sikrer at lovkravet når det gjelder tiltaksplaner og evaluering av disse følges.
 - følges opp at Bodø barneverntjeneste sørger for at barn i fosterhjem får oppfølgingsbesøkene og tilsynsbesøkene som er lovpålagte.
 - er laget tiltak for å forebygge omsorgssvikt og adferdsproblemer

3. Kommunestyret registrerer videre at det er etablert rutine for samhandling mellom vertskommunen og Hamarøy kommune to ganger i året på kommunedirektør-/kommunalledernivå. Videre er samarbeidsavtalen med Bodø kommune under revidering og skal forelegges kommunestyret for godkjenning. Kommunestyret anmoder om at gjenstående punkter i forvaltningsrevisjonsrapportens anbefalinger drøftes i samhandlingsmøter med vertskommunen eller innarbeides i en revidert samarbeidsavtale. Tiltak for å forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer bes innarbeidet i oppvekstplan.
4. Videre kontrollhandlinger ivaretas gjennom revidering av vertskommuneavtalen og kommunestyrets årlige redegjørelse om tilstanden i barneverntjenesten etter barnevernloven § 15-3. Kontrollutvalget kan med dette avslutte sin oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 46/22.

Omførent 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 i møte tredje kvartal 2024.
3. Kontrollutvalget registrerer at Statsforvalteren har gjennomført et tilsyn med vertskommunen om oppfølging av barn i fosterhjem. Kontrollutvalget ser sakene i sammenheng og vil be om informasjon om hvordan Hamarøy som samarbeidskommune følger opp avvikene ovenfor vertskommunen når Bodø kommune har levert tilsvar på rapporten.
4. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:

Omførent 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 i møte tredje kvartal 2024.
3. Kontrollutvalget registrerer at Statsforvalteren har gjennomført et tilsyn med vertskommunen om oppfølging av barn i fosterhjem. Kontrollutvalget ser sakene i sammenheng og vil be om informasjon om hvordan Hamarøy som samarbeidskommune følger opp avvikene ovenfor vertskommunen når Bodø kommune har levert tilsvar på rapporten.
4. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

12/24 Årsregnskap og årsberetning for Hamarøy kommune 2023 – kontrollutvalgets uttalelse

Kommunedirektør Odd Børge Pedersen og økonomisjef Ann Aashild Hansen ga en orientering om regnskapet og svarte på spørsmål fra utvalgsmedlemmene.

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Hamarøy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hamarøy kommunes årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 29.04.2024 behandlet Hamarøy kommune sitt årsregnskap for 2023. 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). Uttalelsen skal foreligge før formannskapet innstiller til vedtak om regnskapet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og årsberetningen, samt revisjonsberetning datert 15.04.2024. I tillegg har revisor og økonomisjef supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kommunen har i 2023 et negativt netto driftsresultat på kr 18.937.628,- Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2023 blir godkjent slik det foreligger.

Kontrollutvalget vil likevel understreke overfor kommunestyret at netto driftsresultat er betydelig svakere enn kommunestyrets vedtatte måltall. Årets regnskapsresultat innebærer at hele det opparbeidede disposisjonsfondet må anvendes, og at det i tillegg er et fremførbart merforbruk på kr 9.965.267,- som må inndeckes senere år.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, samt revisjonsberetning og revisors oppsummeringsbrev av 22.04.2024, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Hamarøy kommunes årsregnskap for 2023.

Omforent forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Hamarøy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hamarøy kommunes årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 29.04.2024 behandlet Hamarøy kommune sitt årsregnskap for 2023. 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). Uttalelsen skal foreligge før formannskapet innstiller til vedtak om regnskapet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og årsberetningen, samt revisjonsberetning datert 15.04.2024. I tillegg har revisor og økonomisjef supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kommunen har i 2023 et negativt netto driftsresultat på kr 18.937.628,- Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2023 blir godkjent slik det foreligger.

Kontrollutvalget vil likevel understreke overfor kommunestyret at netto driftsresultat er betydelig svakere enn kommunestyrets vedtatte måltall. Årets regnskapsresultat innebærer at hele det opparbeidede disposisjonsfondet må anvendes, og at det i tillegg er et fremførbart merforbruk på kr 9.965.267,- som må inndeckes i løpet av 2025. I tillegg vil kontrollutvalget påpeke at utgifter til innleie fra vikarbyrå er svært høyt og at dette bør vies ekstra oppmerksomhet.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, samt revisjonsberetning og revisors oppsummeringsbrev av 22.04.2024, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Hamarøy kommunes årsregnskap for 2023.

Votering:

Omførent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Hamarøy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hamarøy kommunes årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 29.04.2024 behandlet Hamarøy kommune sitt årsregnskap for 2023. 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). Uttalelsen skal foreligge før formannskapet innstiller til vedtak om regnskapet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og årsberetningen, samt revisjonsberetning datert 15.04.2024. I tillegg har revisor og økonomisjef supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kommunen har i 2023 et negativt netto driftsresultat på kr 18.937.628,- Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2023 blir godkjent slik det foreligger.

Kontrollutvalget vil likevel understreke overfor kommunestyret at netto driftsresultat er betydelig svakere enn kommunestyrets vedtatte måltall. Årets regnskapsresultat innebærer at hele det opparbeidede disposisjonsfondet må anvendes, og at det i tillegg er et fremførbart merforbruk på kr 9.965.267,- som må inndeckes i løpet av 2025. I tillegg vil kontrollutvalget påpeke at utgifter til innleie fra vikarbyrå er svært høyt og at dette bør vies ekstra oppmerksomhet.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, samt revisjonsberetning og revisors oppsummeringsbrev av

22.04.2024, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Hamarøy kommunes årsregnskap for 2023.

13/24 Vilkår for overdratt kassekredittramme fra Tysfjord kommune

Kommunedirektør Odd Børge Pedersen og økonomisjef Ann Aashild Hansen møtte i utvalget for å gi en orientering og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

14/24 Supplerende orientering om gate- og veilys

Kommunedirektør Odd Børge Pedersen, kommunalsjef Børre Johansen og leder for Drift og eiendom Robert Larsen, orienterte om saken og besvarte spørsmål fra utvalget.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har behandlet orienteringssak om vedlikehold av gate- og veilys i kommunen. Utvalget viser til administrasjonens redegjørelse og at det i dag mangler en avtale med Kystnett angående vedlikehold av veilys og at ansvarsforholdet mellom de ulike veimyndighetene om vedlikehold bør tydeliggjøres. Kontrollutvalget registrerer også at kommunens oversikt over veilys er utarbeidet i 2016 og kun gjelder gamle Hamarøy kommune. Denne oversikten bør oppdateres og slik at den gjelder hele kommunen.

Kontrollutvalgets vedtak vedlagt administrasjonens redegjørelse, oversendes kommunestyret. Kontrollutvalget er disponible til ytterligere kontrolltiltak dersom kommunestyret ber om det.

Votering:

Omforent forslag vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har behandlet orienteringssak om vedlikehold av gate- og veilys i kommunen. Utvalget viser til administrasjonens redegjørelse og at det i dag mangler en avtale med Kystnett angående vedlikehold av veilys og at ansvarsforholdet mellom de ulike veimyndighetene om vedlikehold bør tydeliggjøres. Kontrollutvalget registrerer også at

kommunens oversikt over veilys er utarbeidet i 2016 og kun gjelder gamle Hamarøy kommune. Denne oversikten bør oppdateres og slik at den gjelder hele kommunen.

Kontrollutvalgets vedtak vedlagt administrasjonens redegjørelse, oversendes kommunestyret. Kontrollutvalget er disponible til ytterligere kontrolltiltak dersom kommunestyret ber om det.

15/24 Dialog med revisor

Regnskapsrevisjonen vil jobbe med særattestasjoner nå som årsoppgjøret er avsluttet. Forenklet etterlevelsekontroll er under utarbeidelse, frist er innen utgangen av juni. Årets tema er kontraktsoppfølging ved innleie av helsepersonell.

Forvaltningsrevisjonen har gjennomført oppstartsmøter om Samisk språkforvaltning og har påbegynt dokumentasjonsinnhenting. Intervjuer vil bli gjort de nærmeste ukene.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering.

Votering:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering.

16/24 Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller 2024-2027

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Risiko- og vesentlighetsvurdering tas til orientering.
2. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:
 - 1) Informasjonssikkerhet
 - 2) Grunnskole
 - 3) Internkontroll
 - 4) Hjemmetjeneste/institusjonsomsorg
 - 5) Kompetanse/rekruttering
 - 6) Offentlige anskaffelser
3. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema/ eierskap:
 - 1) Salten Brann IKS
4. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene.

Omforent forslag til vedtak:

1. Risiko- og vesentlighetsvurdering tas til orientering.
2. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:
 - 1) Beholde kompetanse/rekruttering/arbeidsmiljø
 - 2) Informasjonssikkerhet
 - 3) Grunnskole
 - 4) Internkontroll
 - 5) Hjemmetjeneste/institusjonsomsorg
 - 6) Offentlige anskaffelser
3. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema/ eierskap:
 - 1) Salten Brann IKS
4. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene.

Votering:

Omforent forslag vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Risiko- og vesentlighetsvurdering tas til orientering.
2. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:
 - 1) Beholde kompetanse/rekruttering/arbeidsmiljø
 - 2) Informasjonssikkerhet
 - 3) Grunnskole
 - 4) Internkontroll
 - 5) Hjemmetjeneste/institusjonsomsorg
 - 6) Offentlige anskaffelser
3. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema/ eierskap:
 - 1) Salten Brann IKS
4. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene.

17/24 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt innkallingen.

18/24 Eventuelt

Ingen flere saker til behandling.

Oppeid, 29. april 2024



Ronny Seljeseth
Referent.

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