



HAMMERFEST KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

Møte nr. 1/2017
30. mai 2017

Arkivkode
4/1 02
Journalnr.
2017/12048-20

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Gunnar Milch, leder
	Asbjørn Eliassen, medlem
	Alejandro Vargas Molerés, Medlem
	Randi C. Bratland, Varamedlem
Forfall meldt:	Solbjørg Olsen, nestleder Leif Arne Asphaug Hansen, medlem
Ikke Møtt:	Knut Hjalmar Andersen, Varamedlem
Andre:	Fra VEFIK IKS , Regnskapsrevisors Solveig Pedersen i sak 1/17,2/17,3/17 og sak 10/17. Forvaltningsrevisor Bjørn C. Johansen og Tommy Sarilla i sak 4/17.
	Fra KUSEK IKS , daglig leder Kate M Larsen
	Fra Administrasjon: Rådmann Leif Vidar Olsen og Solfrid Mortensen
Tid:	Tirsdag 30.mai 2017, kl. 10:30– 14:45
Sted:	Formannskapssalen Hammerfest Rådhuset

Saker til behandling:

Sak	01/2017	Årsberetning og Særregnskap Hammerfest Parkering KF 2016- <i>Kontrollutvalgets uttalelse</i>
Sak	02/2017	Årsberetning og Særregnskap Hammerfest Havn KF 2016- <i>Kontrollutvalgets uttalelse</i> (med forbehold)
Sak	03/2017	Strategiplan regnskapsrevisjon for revisjonsåret 2017
Sak	04/2017	Oppstart Forvaltningsrevisjonsprosjekt « <i>Mobbing i grunnskolen</i> »
Sak	05/2017	Oppstart Obligatorisk eierskapskontroll – Selskapskontroll Hammerfest kommune
Sak	06/2017	Kontrollutvalgets årsmelding 2016
Sak	07/2017	Møte- og Aktivitetsplan 2017
Sak	08/2017	Referat saker
Sak	09/2017	Godkjenning av møteutskrift fra møte 01.desember 2016
Sak	10/2017	Årsberetning og Årsregnskap Hammerfest Kommune 2016 – <i>Kontrollutvalgets uttalelse</i>
Sak	11/2017	Orientering fra rådmann- <i>Status angående sak Sykehjemsplasser</i>

Kontrollutvalgets leder, Gunnar Milch åpnet møtet og ønsket velkommen.
Innkalling og saksliste med sakene 01/2017 t.o.m. 11/2017 ble godkjent uten merknader.

**Sak 01/2017 ÅRSBERETNING OG SÆRREGNSKAP HAMMERFEST
PARKERING KF 2016-
KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE**

Sekretariatet tilråding:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hammerfest Parkering KF's særregnskap for 2016

Kontrollutvalget har i møte den 30. mai 2017 behandlet Hammerfest Parkering KF's særregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det reviderte særregnskapet og styrets årsberetning, og revisors beretning av 5. april 2017 som er en beretning med avvik fra normalberetning, som følge av forbehold om særbudsjett.

Kontrollutvalget har merket seg at Hammerfest Parkering KF's særregnskap for 2016 viser et netto driftsoverskudd på kr 3 369 725,32 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3 265 725,32.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Driftsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik.

Ut fra ovennevnte og revisors samlede beretning av 5. april 2017 har kontrollutvalget ikke merknader til Hammerfest Parkering KF's særregnskap og årsberetning for 2016.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråding.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hammerfest Parkering KF's særregnskap for 2016

Kontrollutvalget har i møte den 30. mai 2017 behandlet Hammerfest Parkering KF's særregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det reviderte særregnskapet og styrets årsberetning, og revisors beretning av 5. april 2017 som er en beretning med avvik fra normalberetning, som følge av forbehold om særbudsjett.

Kontrollutvalget har merket seg at Hammerfest Parkering KF's særregnskap for 2016 viser et netto driftsoverskudd på kr 3 369 725,32 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3 265 725,32.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Driftsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik.

Ut fra ovennevnte og revisors samlede beretning av 5. april 2017 har kontrollutvalget ikke merknader til Hammerfest Parkering KF's særregnskap og årsberetning for 2016.

**Sak 02/2017 ÅRSBERETNING OG SÆRREGNSKAP
HAMMERFEST HAVN KF 2016-
KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE – med forbehold**

Sekretariatet tilråding:

Saken utsettes i påvente av revisors beretning.

Behandling:

Saken utsettes til tirsdag 13. 6.17 kl. 09.00 da revisors beretning ikke er mottatt. Det bemerkes at det ikke er avlagt negativ beretning innen for fristen 15. april 2017.

Vedtak:

Saken utsettes til tirsdag 13.6.17, i påvente av revisors beretning.

**Sak 03/2017 STRATEGIPLAN REGNSKAPSREVISJON FOR
REVISJONSÅRET 2017- HAMMERFEST KOMMUNE**

Sekretariatets tilråding:

Revisjonsstrategien for Hammerfest kommune for revisjonsåret 2017 tas til orientering.

Behandling:

Møtet ble lukket ved behandlingen av saken med unntak av selve voteringen, med hjemmel i koml. § 78 nr. 7, jfr. koml. § 31 nr.2 koml. § 31 nr. 5, jfr. offentleglova § 24 første ledd.

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråding.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Hammerfest kommune for revisjonsåret 2017 tas til orientering. Og møte åpnes for videre behandling av saker.

**Sak 04/2017 OPPSTART FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT MOBBING
I GRUNNSKOLEN**

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «*Mobbing i grunnskolen*».

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsprosjektet «*Mobbing i grunnskolen*»:

1. Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling for forvaltningsrevisjonsprosjektet «*Mobbing i grunnskolen*».

Hvordan arbeider skolene i Hammerfest kommune med å forebygge, avdekke og bekjempe mobbing?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til den nevnte hovedproblemstilling

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte saken og gir innspill til prosjektets momentliste, og kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråding.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «*Mobbing i grunnskolen*».

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

1. Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsprosjektet «*Mobbing i grunnskolen*»:
2. Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling for forvaltningsrevisjonsprosjektet «*Mobbing i grunnskolen*».

Hvordan arbeider skolene i Hammerfest kommune med å forebygge, avdekke og bekjempe mobbing?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til den nevnte hovedproblemstilling

Sak 05/2017 OPPSTART OBLIGATORISK EIERSKAPSKONTROLL - SELSKAPSKONTROLL HAMMEREFEST KOMMUNE

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Hammerfest kommune for 2017-2020, og ber kontrollutvalgssekretariatet gjennomføre generell eierskapskontroll av Hammerfest kommunes forvaltning av sine eierinteresser i selskap kommunen har eierskap i jfr. Bestemmelsene i kommunelovens § 77 nr. 5 og nr. 7 samt kontrollutvalgsforskriften Kap. 6 §§ 13-15.

- Kontrollen utføres med utgangspunkt i følgende problemstillinger:
 - Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser i selskapet?
 - Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
 - Synes rutinene å være tilfredsstillende, og blir de fulgt?
 - Hvordan utøves kommunes eierinteresser?
 - Er det i samsvar med KS eierforums anbefalinger for eierstyring?
 - Sikrer kommunen at lovpålagte oppgaver utført av kommunal eide selskap er i hht lov og forskrifter på bl.a VAR-området og Revisjon?

Sekretariatet gis fullmakt til å justere evt. tilføye problemstillinger ved behov.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Hammerfest kommune for 2017-2020, og ber kontrollutvalgssekretariatet gjennomføre generell eierskapskontroll av Hammerfest kommunes forvaltning av sine eierinteresser i selskap kommunen har eierskap i jfr. Bestemmelsene i kommunelovens § 77 nr. 5 og nr. 7 samt kontrollutvalgsforskriften Kap. 6 §§ 13-15.

- Kontrollen utføres med utgangspunkt i følgende problemstillinger:
 - Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser i selskapet?
 - Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
 - Synes rutinene å være tilfredsstillende, og blir de fulgt?
 - Hvordan utøves kommunes eierinteresser?
 - Er det i samsvar med KS eierforums anbefalinger for eierstyring?
 - Sikrer kommunen at lovpålagte oppgaver utført av kommunal eide selskap er i hht lov og forskrifter på bl.a VAR-området og Revisjon?

Sekretariatet gis fullmakt til å justere evt. tilføye problemstillinger ved behov.

Sak 06/2017 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2016

Sekretariatets tilrådning:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Hammerfest kommunes kontrollutvalg for 2016.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Hammerfest med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2016 til orientering.

Behandling:

Det fremlagte forslaget til årsmelding 2016 ble gjennomgått av kontrollutvalgsleder, med påfølgende drøfting i utvalget. Sekretariatets tilrådning ble deretter enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Hammerfest kommunes kontrollutvalg for 2016.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Hammerfest med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2016 til orientering.

Sak 07/2017 MØTE- OG AKTIVITETSPLAN 2017

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar foreliggende møte- og aktivitetsplan for 2017.

Kontrollutvalgets leder bemyndiges å gjøre nødvendige endringer i planen i samråd med sekretariatet dersom behov.

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk møte og aktivitetsplan 2017 og sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning. I følge møteplan til kommunen er MU møte også den 30. mai, og for ettertiden bør ikke kontrollutvalgsmøtene sammen falle med MU møtene dersom rådmannen skal delta i kontrollutvalgsmøtene.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å fastsette en møteplan som minst ivaretar de møtedatoer i foreliggende utkast til møte- og aktivitetsplan for kontrollutvalget hvor de lovpålagte oppgaver er lagt inn, dvs. **30. mai, 06. september og 15. november 2017, i tillegg settes det opp ett Ekstraordinært møte 13.6.17** for behandling av Hammerfest Havn KF's særregnskap 2016.

Saker, aktiviteter og møter utover dette settes ut fra kontrollutvalgets drøftinger og prioriteringer i møtet.

Kontrollutvalgsleder kan gjøre nødvendige endringer i møteplan i samråd med sekretariatet.

Sak 08/2017 REFERATER

FØLGENDE REFERAT SAKER FORELIGGER TIL MØTE:

- Referat sak nr. 1/2017: Særutskrifter fra kommunestyret.
- Referat sak nr. 2/2017: Barnevern- hva er oppgaver for kontrollutvalget, mail fra Forum for kontroll og Tilsyn
- Referat sak nr. 3/2017: Kontrollrapport 2016 Skatteoppkrever

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

- Referat sak nr. 4/2017: Kontrollutvalgsleder informasjon vedrørende Ny hall.

Sekretariatets tilråkning:

Tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Tas til orientering.

Sak 09/2017 GODKJENNING AV PROTOKOLL

Sekretariatets tilråkning:

Protokoll fra møte 1. desember 2016 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Protokoll fra møte 1. desember 2016 godkjennes.

Sak 10/2017 HAMMERFEST KOMMUNES ÅRSBERETNING OG ÅRSREGNSKAP 2016- KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hammerfest kommunes årsregnskap og årsmelding for 2016

Kontrollutvalget har i møte 30. mai 2017 behandlet Hammerfest kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte, reviderte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisjonsberetningen av 11. mai 2017 samt supplerende opplysninger fra revisjonen vedrørende årsregnskap 2016.

Kontrollutvalget har merket seg at Hammerfest kommunes regnskap for 2016 viser et regnskap avlagt i balanse. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik.
- Revisjonsberetning er levert etter fristen som følge av at årsregnskap og årsberetning er levert etter fristen.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 11. mai 2017 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2016.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hammerfest kommunes årsregnskap og årsmelding for 2016

Kontrollutvalget har i møte 30. mai 2017 behandlet Hammerfest kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte, reviderte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisjonsberetningen av 11. mai 2017 samt supplerende opplysninger fra revisjonen vedrørende årsregnskap 2016.

Kontrollutvalget har merket seg at Hammerfest kommunes regnskap for 2016 viser et regnskap avlagt i balanse. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik.
- Revisjonsberetning er levert etter fristen som følge av at årsregnskap og årsberetning er levert etter fristen.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 11. mai 2017 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2016.

Sak 11/2017 ORIENTERING FRA RÅDMANNEN- OPPFØLGING AV SAK VEDRØRENDE SYKEHJEMSPLASSE

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten tilrådning.

Behandling:

Kontrollutvalgsleder legger frem følgende forslag til vedtak etter rådmannens orientering:

Kontrollutvalget tar de opplysninger som fremkommer i orienteringen fra rådmannen til orientering, kontrollutvalget har fått en grundig orientering om saken fra rådmannen. Kontrollutvalget har merket seg at saken er behandlet i kommunestyremøte den 23. mai 2017, og kontrollutvalget konkluderer ut fra dette at kommunestyret er orientert om situasjonen og det følges opp av kommunestyret og administrasjon. Kontrollutvalget vil likevel fortsatt ha fokus på oppfølging av saken vedrørende fordeling av sykehjemsplasser i Hammerfest kommune.

Kontrollutvalgsleder sitt forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar de opplysninger som fremkommer i orienteringen fra rådmannen til orientering, kontrollutvalget har fått en grundig orientering om saken fra rådmannen. Kontrollutvalget har merket seg at saken er behandlet i kommunestyremøte den 23. mai 2017, og kontrollutvalget konkluderer ut fra dette at kommunestyret er orientert om situasjonen og det følges opp av kommunestyret og administrasjon. Kontrollutvalget vil likevel fortsatt ha fokus på oppfølging av saken vedrørende fordeling av sykehjemsplasser i Hammerfest kommune.

Møtet ble hevet kl. 14:45

Hammerfest 30. mai 2017

Gunnar Milch/Sign.
Leder av kontrollutvalget

Kate M Larsen
Sekretær