



Oppstart av forvaltningsrevisjon - Hammerfest Eiendom KF

Saksbehandler: Tom Øyvind Heitmann (Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS)

Saksopplysninger:

Det vises til egen sak fra revisjonen vedrørende forslag om å omprioritere i plan for forvaltningsrevisjon, slik at forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen gjennomføres før forvaltningsrevisjon av Hammerfest Eiendom KF. Dersom kontrollutvalget ikke vedtar å gjøre slik omprioritering som foreslått, fremmer revisjonen følgende oppstartsnotat vedrørende forvaltningsrevisjon av Hammerfest Eiendom KF.

Bakgrunn for prosjektet

Dette prosjektet har sin bakgrunn i *Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016* vedtatt av kommunestyret i Hammerfest 21.06.2012 (sak 43/12). Av planen framgår det at det skal utføres en forvaltningsrevisjon vedrørende Hammerfest Eiendom KF.

I kommunens plan for forvaltningsrevisjon sies det følgende om dette fokusområdet:

«Hammerfest eiendom KF er et kommunalt foretak som er etablert (i 2003) av Hammerfest kommune med det formål «å kjøpe, selge, leie/utleie, bygge, utvikle og forvalte eiendommer for Hammerfest kommune, og annet som naturlig hører inn under forannevnte virksomhet». Fra og med 2010 har Hammerfest eiendom overtatt mesteparten av den kommunale eiendoms-/bygningmassen (inkludert gjelden), og har nå ansvaret for forvaltning, drift, vedlikehold og utvikling av bygg/eiendommer på vegne av kommunen. Dette innebærer at foretaket har forvaltnings- og driftsansvaret for 278 utleieboenheter (inkludert innleid) og kommunenes formålsbygg, 117 000 m² (inkludert innleid). I årsmeldingen for 2011 blir det beskrevet at Hammerfest eiendom KF står overfor en rekke utfordringer, herunder en lav andel utleide boliger, lave utleiepriser, etterslep på vedlikehold, og at samhandling mellom kommuneadministrasjonen og foretaket ikke har vært på plass i 2011. Området er svært vesentlig fra et økonomisk perspektiv, men også vesentlig ut i fra et organisasjons- og styringsperspektiv, samt et brukerperspektiv. Det er delvis utført forvaltningsrevisjon på området tidligere (Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold: 2008). En eventuell forvaltningsrevisjon bør tidligst startes opp i midten av planperioden (2014/2015).»

Forslag til problemstillinger

Revisjonen foreslår følgende problemstillinger for undersøkelsen:

- Skjer styring og drift av Hammerfest Eiendom KF i samsvar med regelverk og kommunestyrets forutsetninger?
- Etterlever Hammerfest Eiendom KF reglene om offentlige anskaffelser?

Avgrensing

Tidsmessig vil undersøkelsen i all hovedsak være avgrenset til årene 2013-2015 (spesielt når det gjelder anskaffelser). Når det gjelder styring og drift vil undersøkelsen imidlertid også omfatte tida da foretaket ble opprettet (fra 2003 og framover).

Revisjonskriterier

Revisjonskriterier er samlebetegnelsen på de krav og forventninger som brukes i den enkelte forvaltningsrevisjon for å vurdere den reviderte virksomhet. Revisjonskriteriene i denne undersøkelsen vil bli utledet fra følgende kilder:

- Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
- Lov om offentlige anskaffelser
- Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak
- Forskrift om offentlige anskaffelser
- Vedtekter for Hammerfest Eiendom KF
- Diverse kommunestyrevedtak om Hammerfest Eiendom KF
- Veileder til reglene om offentlige anskaffelser (Kommunal- og regionaldepartementet)

Gjennomføring

Revisjonen tar sikte på å sende oppstartbrev til rådmannen i løpet av november/desember 2015. Datainnsamlingen vil etter planen skje i perioden januar – april 2016. Metodene vil være intervju og dokumentanalyse.

Resultatene av undersøkelsen (utkast til rapport) vil bli sendt på verifisering til informantene. Deretter vil rapporten bli sendt på høring til henholdsvis rådmannen i Hammerfest kommune og Hammerfest Eiendom KF v/daglig leder, og videre til behandling i kontrollutvalget.

Forslag til vedtak:

1) Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstillinger for forvaltningsrevisjon av Hammerfest Eiendom KF:

- Skjer styring og drift av Hammerfest Eiendom KF i samsvar med regelverk og kommunestyrets forutsetninger?
- Etterlever Hammerfest Eiendom KF reglene om offentlige anskaffelser?

2) Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte problemstillingene.