

KONTROLLUTVALGET  
KONTROLLUTVALGET  
I  
HAMMERFEST KOMMUNE  
HAMMERFEST KOMMUNE

ÅRSMELDING 2017  
ÅRSMELDING 2017



# HAMMERFEST KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

## ÅRSMELDING

2017

### 1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har hatt følgende sammensetning:

Leder:

Gunnar Milch, SV

Nestleder:

Solbjørg Olsen, AP

Medlemmer:

Asbjørn Eliassen, H

Alejandro V. Molerés, AP

Leif Arne A. Hansen, AP

Varamedlemmer:

Randi C. Bratland, AP

Knut Hjalmar Andersen, AP

Solbjørg Mikkelsen, AP

Ulf Eliassen, AP

Svein Tore Jakobsen, AP

Rigmor Taraldsvik, SV

Joakim A. Mathisen, H

### 2. UTVALGETS FORMÅL

Kontrollutvalget er etter forskrift 2004-06-15 nr. 905 kommunestyrets kontrollorgan. Utvalget skal på vegne av kommunestyret forestå det løpende tilsyn og kontroll med forvaltningen av kommunen, samt se til at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Lovgiver har med endringene i kommuneloven i 2004 uttalt ønske om å styrke kontrollutvalgets stilling i den kommunale forvaltningen, gjennom et tydeligere ansvar for tilsynsfunksjonen i kommunen. Kommunestyrets overordnede ansvar for tilsyn og kontroll er også fremhevet. Lovendringen har gitt nye roller for både kontrollutvalg, sekretariat og revisjon.

### 3. UTVALGETS OPPGAVER

#### 3.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, og holde seg orientert om at revisjonen foregår i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Utvalget skal også avgi uttalelse til kommunens årsregnskap, og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.

#### 3.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i forskriftens Kap. 5. Kontrollutvalget skal herunder utrede behov for, planlegge å bestille forvaltningsrevisjonsarbeid - og rapportere resultatene av forvaltningsrevisjonsprosjekt til kommunestyret.

#### 3.3 Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføringen av selskapskontroll. Planen skal vedtas av kommunestyret.

#### 3.4 Særlige oppgaver

En av kontrollutvalgets oppgaver er å påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalgets «påse-ansvar» tilsier at dersom utvalget mener at revisjonsordningen ikke er forsvarlig, har de en plikt til å foreta seg noe for å bringe forholdene i orden.

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme skal følge formannskapets innstilling til kommunestyret.

## Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

### 4. MØTER

Møtene i kontrollutvalget fastsettes av utvalget i møte- og aktivitetsplan, og ut over dette i samarbeid mellom kontrollutvalgsleder og sekretariatet. Sekretariatet setter opp saksliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2017 har utvalget avholdt 3 møter, 1 møte er avlyst som følge av at særregnskapet til Hammerfest Havn KF ikke var klar til behandling. Kontrollutvalget har behandlet 25 saker. Protokoll fra møtene oversendes fortløpende kommunestyret.

Utvalgets møter er åpne for offentligheten i henhold til kommunelovens bestemmelser.

### 5. SAKER

#### 5.1 Regnskap og årsmelding

Kontrollutvalget behandlet i møte 30. mai 2017 Hammerfest kommunes årsregnskap for 2016, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisors beretning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneadministrasjonen og kommuneansvarlig revisor.

I samme møte behandlet utvalget særregnskap for 2016 fra Hammerfest Parkering KF, med grunnlag i det avlagte særregnskap og årsmelding fra foretakets styre og revisors beretning. Hammerfest Havn KF ble behandlet i møte den 6. september 2017 i sak 12/17, med grunnlag i det avlagte særregnskap og årsmelding fra foretakets styre og revisors beretning.

Kontrollutvalgets uttalelse om Hammerfest kommunens årsregnskap for 2016 og de kommunale foretakene ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

#### Nummerert brev fra kommunerevisjon:

Kontrollutvalget mottok i 2017 ingen nummererte brev vedrørende Hammerfest kommune og de kommunale foretak.

#### 5.2 Forvaltningsrevisjon

Det ble i 2017 gjennomført ett forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kommunale anskaffelser», med bakgrunn i *Plan for forvaltningsrevisjon 2013- 2016*.

Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet av kontrollutvalget den 06. september 2017 som sak 18/2017. Rapporten ble oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

- 1 Kontrollutvalget viser til rapporten «Kommunale anskaffelser» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.
- 2 Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

*Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten*

«Kommunale anskaffelser» til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger. Kommunestyret ber administrasjonssjef sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger og herunder: Med bakgrunn i hovedfunnene som er gjort i denne undersøkelsen vil revisjonen anbefale at Hammerfest kommune iverksetter tiltak som sikrer at reglene om offentlige anskaffelser blir etterlevd, herunder:

- ❖ Sørger for at det foretas en beregning over anskaffelsens anslåtte verdi.
- ❖ Sikrer at det er samsvar mellom opplysninger som framgår av kunngjøring og konkurransegrunnlag.
- ❖ Dokumenterer hvorvidt leverandører har levert godkjent dokumentasjon på kvalifikasjonskravene.
- ❖ Avviser leverandører som ikke leverer godkjent dokumentasjon på kvalifikasjonskravene.
- ❖ Sørger for overholdelse av forskriftens krav til tidsfrister.
- ❖ Sørger for at bruken av tildelingskriterier er i henhold til regelverket.
- ❖ Sørger for at det føres anskaffelsesprotokoll med det innhold som anskaffelsesforskriften krever.
- ❖ Sørger for at meddelelsen om kontraktstildeling er skriftliggjort med de opplysninger som forskriften krever.

## Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Kommunestyret sluttet seg i møte 14. desember 2017 Sak 111/17, enstemmig til kontrollutvalgets innstilling.

### Oppfølging av tidligere forvaltningsprosjekt:

Kontrollutvalget har i tråd med gjeldende forskrifter rutinemessige oppfølginger av tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter med høvelig tidsintervall etter gjennomført revisjon. I 2017 behandlet utvalget 1 oppfølgingssak, «Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet». Sak 17/2017.

Kontrollutvalget konkluderer ut fra dette at kommunestyrevedtak følges opp av kommuneadministrasjon.

Ovennevnte oppfølginger rapporteres på denne måte til kommunestyret.

### Oppstart nye prosjekt:

Det er i 2017 vedtatt oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt: «Mobbing i grunnskolen» i Hammerfest kommune.

## 5.3 Selskapskontroll

Med bakgrunn i vedtatt plan for selskapskontroll for perioden 2017-2020 har kontrollutvalget startet opp arbeidet med selskapskontroll.

I møte 30. mai 2017 under sak 05/2017 ble det med utgangspunkt i plan for selskapskontroll 2017-2020 fattet følgende 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. tilføyde problemstillinger ved behov.»

## 5.4 Særlige oppgaver

Kontrollutvalget behandlet budsjett for tilsyn og kontroll i Hammerfest kommune i møte 16. november 2017, i sak 24/2017 Budsjett med en netto utgift på kr 2 116 572,-, ble foreslått som budsjett for kontroll og tilsyn i Hammerfest kommune for 2018.

Kontrollutvalget har ivarettatt sitt påse-ansvar overfor revisjonen, og har i møte 16. november 2017 i sak 23 og 26/2017 behandlet og tatt til orientering egenvurdering fra de oppdragsansvarlige revisorene om deres uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune.

I møte den 30. mai 2017, sak 3/2017 behandlet kontrollutvalget kommunerevisjonens orientering om revisjonsstrategi for revisjonsåret 2017 vedrørende Hammerfest kommunes regnskap. Samt i møte 6. september 2017 revisjonsstrategi for revisjonsåret 2017 vedrørende Hammerfest Havn KF i sak 13/2017.

## 6. ARBEIDET I UTVALGET

Kontrollutvalget fatter i det vesentlige sine beslutninger med bakgrunn i fremlagte saker som er utredet av revisjonen eller sekretariatet. I noen saker er utvalget inne i saken i en tidlig fase og vedtar nærmere premisser som skal legges til grunn i den videre saksbehandling.

I tillegg til lovpålagte saker og andre saker initiert av utvalget selv, behandles ulike henvendelser fra innbyggere, politikere, mv.

## Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Som ledd i tilsynsfunksjonen – og for å kunne nå flere områder - har utvalget praksis med å innkalle kommuneadministrasjonen til møtene for å orientere og svare på spørsmål fra de ulike forvaltningsområder eller utvalgte tema.

For 2017 kan nevnes:

- Status angående sak Sykehjemsplasser/eldreomsorg
- Kommunenes årsmelding og årsregnskap for 2016

### 6.1 Sekretariatstjeneste

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget har vært ivaretatt av KUSEK IKS. Sekretariatet har ansvaret for at alle saker som behandles i kontrollutvalget er forsvarlig utredet, og ivaretar de praktiske sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget. Herunder ligger også arkivfunksjon og arkivansvar for utvalget. Sekretariatet er også tillagt ansvaret for at vedtatte selskapskontroller blir gjennomført.

Sekretariatet har en egen hjemmeside [www.kusek.no](http://www.kusek.no), hvor kontrollutvalgets

møtevirksomhet synliggjøres og som ajourføres med møteinnkallinger og møteutskrifter fra KU-møtene.

### 6.2 Opplæring/fagkonferanser

I regi av Norges kommunerevisorforening blir det årlig arrangert en todagers konferanse for kontrollutvalg på Clarion Hotell Gardermoen. Konferansen har stor deltakelse fra hele landet og er en informasjons- og inspirasjonskilde for kontrollutvalg. For 2017 var det to deltakere fra Hammerfest.

### Avslutning:

I tillegg til en oppsummering av årets aktivitet, anser kontrollutvalget årsmeldingen som et dokument for å informere om utvalget og dets virksomhet. Kontrollutvalgets arbeid krever et godt samarbeid med kommunestyret og kommuneadministrasjonen. På denne måten kan kontrollutvalget bidra til en velfungerende forvaltning og størst mulig tillit til kommunen blant kommunens innbyggere.

Hammerfest 4. juni 2018

Gunnar Milch  
leder