



HAMMERFEST KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

Møte nr. 2/2011
24. mai 2011

Arkivkode
4/1 02
Journalnr.
2011/12020-14

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Cecilie Lysjø Jacobsen, leder
	Geir Sneve, medlem
	Jonas Valle Paulsen, medlem
	Torulf Mikkelsen, varamedlem
Forfall meldt:	Solbjørg Olsen, medlem
Ikke møtt:	Steinar Larsen, medlem
Andre:	Fra VEFIK IKS , Ass. Revisjonssjef Olav W. Svanholm og fagansvarligforvaltningsrevisor Bente Willumsen.
	Fra KUSEK IKS , daglig leder Tor-Otto Gamst
	Fra Hammerfest kommune møte: Rådmann Leif Vidar Olsen, virksomhets leder Trond Rognlid, regnskapsansvarlig Rune Mauno, og representanter for de kommunale KF, Trond Egil Nilsen og Trond Olsen.
Tid:	Tirsdag 24. mai 2011, kl 11:30- 15:30
Sted:	Sjøgata 25, 4. etg.

Saker til behandling:

Sak	07/2011	Orientering
Sak	08/2011	Godkjenning av protokoll fra møte 7. april 2011
Sak	09/2011	Hammerfest Parkering KF, regnskap og årsberetning for 2010
Sak	10/2011	Hammerfest Havn KF, regnskap og årsberetning for 2010
Sak	11/2011	Hammerfest Eiendom KF, regnskap og årsberetning for 2010
Sak	12/2011	Hammerfest kommunes regnskap og årsberetning for 2010
Sak	13/2011	Oppfølging av forvaltningsprosjekt- <i>Økonomistyring i byggeprosjekter</i>
Sak	14/2011	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt, <i>Byggesaksbehandling</i>
Sak	15/2011	Forvaltningsrevisjonsrapport økonomistyring i pleie- og omsorgssektoren
Sak	16/2011	Kontrollutvalgets oppfølging av rapporten 85 tilrådninger for styrkt egenkontroll i kommunane – Anbefalingene som retter seg mot kommunestyret

Kontrollutvalgets leder, Cecilie Lysjø Jacobsen åpnet møtet og ønsket velkommen.
Innkalling og saksliste med sakene 07/2011 t.o.m.16/20 ble godkjent uten merknader

Sak	07/2011	Orientering
-----	---------	-------------

Det ble orientert fra rådmannen og KF lederne vedrørende den økonomiske situasjonen for kommunen og selskapene.

Kontrollutvalgsleder orienterte vedrørende en henvendelse som var kommet inn til kontrollutvalget men som ikke kunne betraktes som sak for utvalget.

Vedtak:

Informasjon tas til orientering.

Sak	08/2011	Godkjenning av protokoll fra møte 7. april 2011
-----	---------	---

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 07. april 2011 var tidligere tilsendt kontrollutvalgets medlemmer. Det var ikke fremkommet merknad til protokollen.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 07. april 2011 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til forslaget til vedtak.

Vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 07. april godkjennes.

Sak	09/2011	Hammerfest Parkering KF, regnskap og årsberetning for 2010
-----	---------	--

Hammerfest Parkering KF var representert i møtet ved Trond Olsen. Under behandlingen bidro ass. revisjonssjef Olav W. Svanholm med informasjon.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingen i revisjonens saksutredning og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hammerfest Parkering KF's særregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 24. mai 2011 behandlet Hammerfest Parkering KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 15.04. 2011, Styrets årsberetning for 2010 avgitt 27. april 2011 og revisors beretning av 09. mai 2011.

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Kontrollutvalget har merket seg at Hammerfest Parkering KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 214 248,94 og et regnskapsmessig mindreforbruk(overskudd) på kr 442 249,43. Overskuddet foreslåes overført disposisjonsfond. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket finansieringsbehov på kr 294 279,00. Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at årsregnskap og årsberetning ikke er levert innen for lovens frist, og at revisors beretning av 15. april er erstattet av en normalberetning.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 09. mai 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Hammerfest Parkering KF's særregnskap for 2010.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråding.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingen i revisjonens saksutredning og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet jfr.

Kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hammerfest Parkering KF's særregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 24. mai 2011 behandlet Hammerfest Parkering KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 15.04. 2011, Styrets årsberetning for 2010 avgitt 27. april 2011 og revisors beretning av 09. mai 2011.

Kontrollutvalget har merket seg at Hammerfest Parkering KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 214 248,94 og et regnskapsmessig mindreforbruk(overskudd) på kr 442 249,43. Overskuddet foreslåes overført disposisjonsfond. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket finansieringsbehov på kr 294 279,00. Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at årsregnskap og årsberetning ikke er levert innen for lovens frist, og at revisors beretning av 15. april er erstattet av en normalberetning.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 09. mai 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Hammerfest Parkering KF's særregnskap for 2010.

Sak	10/2011	Hammerfest Havn KF, regnskap og årsberetning for 2010
-----	---------	---

Hammerfest Havn KF var representert med økonomileder Trond Nilsen som innledningsvis orienterte om Hammerfest havns regnskap og årsmelding og svarte på spørsmål. Under behandlingen bidro ass revisjonssjef Olav W. Svanholm med

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingen i revisjonens saksutredning, og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr.

kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hammerfest Havn KF's særregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 24. mai 2011 behandlet Hammerfest Havn KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 14. februar 2011, styrets årsberetning for 2010 avgitt 27. april 2011 og revisors beretning av 09. mai 2011.

Kontrollutvalget har merket seg at Hammerfest Havn KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 2 267 856,00 og et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr 767 856. Overskuddet foreslås overført til disposisjonsfond. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse. Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at årsberetning ikke er levert innen for lovens frist. Og at revisors beretning av 15. april 2011 er erstatter av en normalberetning.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 09. mai 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Hammerfest Havn KF's særregnskap for 2010

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråding.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingen i revisjonens saksutredning, og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hammerfest Havn KF's særregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 24. mai 2011 behandlet Hammerfest Havn KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 14. februar 2011, styrets årsberetning for 2010 avgitt 27. april 2011 og revisors beretning av 09. mai 2011.

Kontrollutvalget har merket seg at Hammerfest Havn KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 2 267 856,00 og et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr 767 856. Overskuddet foreslås overført til disposisjonsfond. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse. Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at årsberetning ikke er levert innen for lovens frist. Og at revisors beretning av 15. april 2011 er erstatter av en normalberetning.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 09. mai 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Hammerfest Havn KF's særregnskap for 2010

Sak	11/2011	Hammerfest Eiendom KF, regnskap og årsberetning for 2010
-----	---------	--

Hammerfest Eiendom KF var ikke representert men virksomhetsleder økonomi for Hammerfest kommune Trond Rognlid redegjorde og svarte på spørsmål vedrørende selskapets Særregnskap og årsmelding. Under behandlingen bidro ass. revisjonssjef Olav W. Svanholm med informasjon.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingen i revisjonens saksutredning, og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Forslag til kontrollutvalgets uttalelse om Hammerfest Eiendom KF's særregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 24. mai 2011 behandlet Hammerfest Eiendom KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 14. april 2011, Styrets årsberetning for 2010 avgitt 15. april 2011 og revisors beretning av 09. mai 2011.

Kontrollutvalget har merket seg at Hammerfest Eiendom KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 3 525 268,53 og et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr 719 859,44. Overskuddet foreslås overført til disposisjonsfond. Investeringsregnskapet er avslutte med et udekket finansieringsbehov på kr 2 517 026,85. Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at årsregnskap og årsberetning ikke er levert innen lovens frist. Og at revisors beretning av 15. april 2011 er erstattet med normalberetning

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 09. mai 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Hammerfest Eiendom KF's særregnskap for 2010.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingen i revisjonens saksutredning og sekretariatets tilrådning, og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hammerfest Eiendom KF's særregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 24. mai 2011 behandlet Hammerfest Eiendom KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 14. april 2011, Styrets årsberetning for 2010 avgitt 15. april 2011 og revisors beretning av 09. mai 2011.

Kontrollutvalget har merket seg at Hammerfest Eiendom KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 3 525 268,53 og et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr 719 859,44. Overskuddet foreslås overført til disposisjonsfond. Investeringsregnskapet er avslutte med et udekket finansieringsbehov på kr 2 517 026,85. Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at årsregnskap og årsberetning ikke er levert innen lovens frist. Og at revisors beretning av 15. april 2011 er erstattet med normalberetning

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 09. mai 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Hammerfest Eiendom KF's særregnskap for 2010.

Sak	12/2011	Hammerfest kommunes regnskap og årsberetning for 2010
-----	---------	---

Innledningsvis møtte rådmann Leif Vidar Olsen, virksomhetsleder Trond Rognlid og regnskapssjef Rune Mauno og de orienterte og svarte på spørsmål vedrørende kommunens årsregnskap og årsmelding. Ass revisjonssjef Olav W. Svanholm ga supplerende opplysninger under sakens behandlingen.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefaling i revisjonens saksutredning og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgskonferansen § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hammerfest kommunes årsregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 24. mai 2011 behandlet Hammerfest kommunes årsregnskap for 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 13. april 2011, rådmannens årsmelding mottatt av revisjonen 28.april.2011 og revisjonsberetningen av 23. mai 2011. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at revisors beretning av 23. mai 2011 erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15. april 2011, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av administrasjonssjefen, og årsberetning ikke utarbeidet. kr 21 081 487. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 23. mai 2011 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2010.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefaling i revisjonens saksutredning og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgskonferansen § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hammerfest kommunes årsregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 24. mai 2011 behandlet Hammerfest kommunes årsregnskap for 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 13. april 2011, rådmannens årsmelding mottatt av revisjonen 28.april.2011 og revisjonsberetningen av 23. mai 2011. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at revisors beretning av 23. mai 2011 erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15. april 2011, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av administrasjonssjefen, og årsberetning ikke utarbeidet. kr 21 081 487. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 23. mai 2011 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2010.

Sak	13/2011	Oppfølging av forvaltningsprosjekt- <i>Økonomistyring i byggeprosjekter</i>
-----	---------	---

Forvaltningsrevisor Bente Willumsen orienterte i forhold til oppfølgingsaken og svarte på spørsmål.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar følgende:

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt- *Økonomistyring i byggeprosjekter* til etterretning.

Kontrollutvalget merker seg at ikke alle anbefalingene i kommunestyrets vedtak i sak 20/10 er fulgt opp.

Kontrollutvalget finner derfor grunn til å rapportere denne oppfølgingen som egen sak til Kommunestyret.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning og ønsket saken oversendt med følgende

Innstilling til Kommunestyret:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Økonomistyring i byggeprosjekter* til etterretning.

Kommunestyret merker seg at ikke alle anbefalingene i kommunestyrets vedtak i sak 20/10 er fulgt opp.

Kommunestyret ber om at den reviderte byggesaksrutinen legges fram for kommunestyret innen utgangen av 2011.

Forøvrig ønsker kommunestyret tilbakemelding på de anbefalingene som i henhold til revisjonens oppfølging ikke er fulgt opp.

Sak	14/2011	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt, <i>Byggesaksbehandling</i>
-----	---------	---

Forvaltningsrevisor Bente Willumsen redegjorde for bakgrunn for prosjektet, revisjonens opplegg for gjennomføringen og begrunnet problemstillingene.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt om "*Byggesaksbehandling*".

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet “Byggesaksbehandling”

Hovedproblemstilling:

- Er saksbehandlingen vedrørende byggesaker tilfredsstillende?

Underproblemstilling:

- a) Foregår saksbehandling i henhold til det regelverket virksomheten er satt til å forvalte.
 - b) Holder virksomheten tidsfrister for saksbehandlingstid?
2. Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte problemstillingene.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråding og var enig i at prosjektet skulle gjennomføres med grunnlag i de oppførte problemstillingene.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt om “Byggesaksbehandling”.

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet “Byggesaksbehandling”

Hovedproblemstilling:

- Er saksbehandlingen vedrørende byggesaker tilfredsstillende?

Underproblemstilling:

- b) Foregår saksbehandling i henhold til det regelverket virksomheten er satt til å forvalte.
 - b) Holder virksomheten tidsfrister for saksbehandlingstid?
2. Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte problemstillingene.

Sak	15/2011	Forvaltningsrevisjonsrapport økonomistyring i pleie- og omsorgssektoren
-----	---------	---

Til behandling forelå Forvaltningsrevisjonsrapport Økonomistyring i pleie- og omsorgssektoren med vedlagt kommentar fra rådmannen og revisjonens saksutredning. Fagansvarlig forvaltningsrevisor Bente Willumsen redegjorde for rapporten og de konklusjoner og anbefalinger som fremkom i den.

Sekretariatets tilrådning:

- 1 Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten "Økonomistyring i pleie- og omsorgssektoren til orientering, og slutter seg til anbefalingene som fremkommer i tilhørende saksdokument fra kommunerevisjonen.
- 2 Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrapporten "Økonomistyring i pleie og omsorgssektoren" til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

- 1 Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten "Økonomistyring i pleie- og omsorgssektoren til orientering, og slutter seg til anbefalingene som fremkommer i tilhørende saksdokument fra kommunerevisjonen.
- 2 Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrapporten "Økonomistyring i pleie og omsorgssektoren" til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Sak	16/2011	Kontrollutvalgets oppfølging av rapporten 85 tilrådninger for styrkt egenkontroll i kommunane – Anbefalingene som retter seg mot kommunestyret
-----	---------	--

Bakgrunn for saken var rapporten *85 tilrådninger for styrkt egenkontroll i kommunane*, utarbeidet av en arbeidsgruppe på oppdrag av Kommunal og regionaldepartementet, og kontrollutvalgets beslutning om å gjennomgå denne for eventuell oppfølging.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar å sende følgende henvendelse til kommunestyret v/ordfører:

Oppfølging av "85 tilrådninger for styrkt egenkontroll i kommunane"

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune har vurdert de 85 anbefalingene som er gitt i rapport fra Kommunal- og regionaldepartementets arbeidsgruppe for styrking av kommunens egenkontroll.

De fleste punktene krever oppfølging fra departementet, og disse må bare taes til etterretning og avvente departementets behandling. Men noen av tiltakene kan kontrollutvalget ta tak i på egen hånd.

Kontrollutvalget har behandlet denne saken i møte den 07. april 2011 og diskutert mulig oppfølging. Utvalget har valgt å dele anbefalingene i noen "grupperinger" og vil ut fra det følge dem opp ved henvendelser til kommunestyret, rådmannen og revisjonen. Noen av anbefalingene følger sekretariatet opp direkte.

I denne henvendelsen er det tatt fram de anbefalingene som retter seg mot kommunestyret.

Noen av punktene er rettet mot **valg av kontrollutvalg**. Selv om noen av anbefalingene ikke kan anses som "pålegg" vil kontrollutvalget allikevel anbefale at kommunestyret vurderer anbefalingene ved valg av nytt kontrollutvalg høsten 2011. Dette gjelder først og fremst:

- Tiltråding 1: Kontrollutvalet bør veljast på det konstituerande møtet, saman med formannskap og ordførar. På dette punktet bør kommunelova § 17 nr. 2 og 3 endrast.
- Tiltråding 3: Medlemmene i kontrollutvalet må få opplæring. Det er eit ansvar for kommunestyret å sørge for slik opplæring og tilstrekkelege ressursar.
- Tiltråding 4: I kvar kommune bør ein gjennomføre ei drøfting av kva slags yrkes- og organisasjonserfaring, utdanning og forhold til andre folkevalde organ ein er tent med å ha i kontrollutvalet.
- Tiltråding 5: I kvar kommune bør ein gjennomføre ei drøfting av kor mange medlemmer det bør vere i kontrollutvalet.

Det er også noen andre anbefalinger som kontrollutvalget anmoder kommunestyret om å vurdere. To av dem er rettet mot **kirkelig fellesråd**:

- Tiltråding 71: Kommunane bør sikre at dialogen med fellesrådet er tilstrekkeleg og god.
- Tiltråding 72: Dersom det er ønskjeleg lokalt, kan kommunen stille vilkår om kontroll med dei kommunale tilskota til fellesråda. Ein kan her tenkje seg eit vilkår om at kommunen har rett til å føre kontroll med at midlane blir nytta etter føresetnadene.

I tillegg har arbeidsgruppa laget fire anbefalinger til "Samspelet mellom kommunestyret og kontrollutvalet." Det er også naturleg å ta med disse i denne forbindelsen. Vi kan også nevne at det økonomiske aspektet i anbefalingene nr. 73 og 76 allerede er hensyntatt i kontrollutvalgets saksbehandling vedrørende forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2011.

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

- Tiltråding 73: Kommunestyra må setje av tilstrekkelege ressursar til kontrollutvalet sitt arbeid, mellom anna til rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
- Tiltråding 74: Rolla som medlem i kontrollutvalet tilseier at ein ikkje tenkjer parti, men kontroll.
- Tiltråding 75: Det er behov for rettleiing om rolla og arbeidet som medlem i kontrollutvalet. Rettleiinga bør få fram hovudtrekk i dei forventningane og rettane som ligg til rolla som medlem i utvalet, mellom anna i lova og forskrifta. Rettleiinga bør òg få fram ulike personlege erfaringar om korleis kontrollutvalet og medlemmene kan lukkast med oppgåvene og ansvaret sitt. Rettleiinga bør vidare få fram korleis ordføraren, administrasjonssjefen, revisoren og sekretariatet kan medverke til at kontrollutvalet lukkast.
- Tiltråding 76: Kommunestyra må forstå og ta ansvaret for å leggje til rette for ein velfungerande eigenkontroll. Dette handlar òg om tilstrekkelege løyvingar

Når det gjelder anbefaling nr. 74 er dette en bevisstgjøringsprosess, som må tas i flere fora. Anbefaling nr. 75 er allerede tatt tak i fra departementets side, gjennom et igangsatt arbeid med utarbeidelse av en veileder.

Den siste anbefalingen, som vi tar med her, handler om Fylkesmannens tilsyn med kommunen og hvordan tilsynsrapporter behandles:

- Tiltråding 83: Kommunane bør sørge for at tilsynsrapportar blir behandla på ein eigna måte i dei folkevalde organa i kommunen.

Kontrollutvalget anbefaler derfor kommunestyret å ta en diskusjon om ovennevnte punkter.

Behandling:

Kontrollutvalget hadde en generell diskusjon om rapporten og diskuterte spesielt mulig oppfølging av de aktuelle anbefalingene som omhandler kontrollutvalget og implisitt retter seg mot kommunestyret. Utvalget diskuterte også anbefalinger som retter seg mot kirkelig felle råd og mot Fylkesmannens tilsyn med kommunen og hvordan tilsynsrapporter behandles i kommunen. Det var omforent enighet om at utvalget i neste møter ønsker å gjennomgå aktuelle anbefalinger i rapporten som retter seg mot revisjonen og rådmannen med mulig oppfølging av disse.

Kontrollutvalget fremmet følgende tillegg som et eget punkt 2:

Kontrollutvalget ønsker å ta en videre gjennomgang, etter samme mal som i denne del av gjennomgangen, av anbefalinger i rapporten som retter seg mot revisjonen og rådmannen.

Sekretariatets tilråding med kontrollutvalgets endring og tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar å sende følgende henvendelse til kommunestyret v/ordfører:

Oppfølging av ”85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane”

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune har vurdert de 85 anbefalingene som er gitt i rapport fra Kommunal- og regionaldepartementets arbeidsgruppe for styrking av kommunens egenkontroll.

De fleste punktene krever oppfølging fra departementet, og disse må bare taes til etterretning og avvente departementets behandling. Men noen av tiltakene kan kontrollutvalget ta tak i på egen hånd.

Kontrollutvalget har behandlet denne saken i møte den 2. desember 2010 og diskutert mulig oppfølging. Utvalget har valgt å dele anbefalingene i noen ”grupperinger” og vil ut fra det følge dem opp ved henvendelser til kommunestyret, rådmannen og revisjonen. Noen av anbefalingene følger sekretariatet opp direkte.

I denne henvendelsen er det tatt fram de anbefalingene som retter seg mot kommunestyret.

Noen av punktene er rettet mot **valg av kontrollutvalg**. Selv om noen av anbefalingene ikke kan anses som ”pålegg” vil kontrollutvalget allikevel anbefale at kommunestyret vurderer anbefalingene ved valg av nytt kontrollutvalg høsten 2011. Dette gjelder først og fremst:

- Tiltråding 1: Kontrollutvalet bør veljast på det konstituerande møtet, saman med formannskap og ordførar. På dette punktet bør kommunelova § 17 nr. 2 og 3 endrast.
- Tiltråding 3: Medlemmene i kontrollutvalet må få opplæring. Det er eit ansvar for kommunestyret å sørge for slik opplæring og tilstrekkelege ressursar.
- Tiltråding 4: I kvar kommune bør ein gjennomføre ei drøfting av kva slags yrkes- og organisasjonserfaring, utdanning og forhold til andre folkevalde organ ein er tent med å ha i kontrollutvalet.
- Tiltråding 5: I kvar kommune bør ein gjennomføre ei drøfting av kor mange medlemmer det bør vere i kontrollutvalet.

Det er også noen andre anbefalinger som kontrollutvalget anmoder kommunestyret om å vurdere. To av dem er rettet mot **kirkelig fellesråd**:

- Tiltråding 71: Kommunane bør sikre at dialogen med fellesrådet er tilstrekkeleg og god.
- Tiltråding 72: Dersom det er ønskjeleg lokalt, kan kommunen stille vilkår om kontroll med dei kommunale tilskota til fellesråda. Ein kan her tenkje seg eit vilkår om at kommunen har rett til å føre kontroll med at midlane blir nytta etter føresetnadene.

I tillegg har arbeidsgruppa laget fire anbefalinger til ”Samspelet mellom kommunestyret og kontrollutvalet.” Det er også naturleg å ta med disse i denne forbindelsen. Vi kan også nevne at det økonomiske aspektet i anbefalingene nr. 73 og 76 allerede er hensyntatt i kontrollutvalgets saksbehandling vedrørende forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2011.

- Tiltråding 73: Kommunestyra må setje av tilstrekkelege ressursar til kontrollutvalet sitt arbeid, mellom anna til rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og

selskapskontroll.

- Tiltråding 74: Rolla som medlem i kontrollutvalet tilseier at ein ikkje tenkjer parti, men kontroll.
- Tiltråding 75: Det er behov for rettleiing om rolla og arbeidet som medlem i kontrollutvalet. Rettleiinga bør få fram hovudtrekk i dei forventningane og rettane som ligg til rolla som medlem i utvalet, mellom anna i lova og forskrifta. Rettleiinga bør òg få fram ulike personlege erfaringar om korleis kontrollutvalet og medlemmene kan lukkast med oppgåvene og ansvaret sitt. Rettleiinga bør vidare få fram korleis ordføraren, administrasjonssjefen, revisoren og sekretariatet kan medverke til at kontrollutvalet lukkast.
- Tiltråding 76: Kommunestyra må forstå og ta ansvaret for å leggje til rette for ein velfungerande eigenkontroll. Dette handlar òg om tilstrekkelege løyvingar

Når det gjelder anbefaling nr. 74 er dette en bevisstgjøringsprosess, som må tas i flere fora. Anbefaling nr. 75 er allerede tatt tak i fra departementets side, gjennom et igangsatt arbeid med utarbeidelse av en veileder.

Den siste anbefalingen, som vi tar med her, handler om Fylkesmannens tilsyn med kommunen og hvordan tilsynsrapporter behandles:

- Tiltråding 83: Kommunane bør sørgje for at tilsynsrapportar blir behandla på ein eigna måte i dei folkevalde organa i kommunen.

Kontrollutvalget anbefaler derfor kommunestyret å ta en diskusjon om ovennevnte punkter.

2. Kontrollutvalget ønsker å ta en videre gjennomgang, etter samme mal som i denne del av gjennomgangen, av anbefalinger i rapporten som retter seg mot revisjonen og rådmannen.

Møtet hevet kl. 15:30

Hammerfest 24. mai 2011.

Cecilie Lysjø Jacobsen
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst
Sekretær