

HARSTAD KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Fjernmøte/rådhus 1b, videokonferanserommet

Møtedato: 28.4.2020

Varighet: 9.00 – 15.05

Møteleder: Charlotte Espejord

Sekretær: Tage Karlsen

Faste medlemmer

Charlotte Espejord (Frp), leder
Rolf Bendiksen (H)
Leif Lysvik (Ap)
Gudbrand Cruickshank (Sp)
Kirsten Evjen (R)
Aurora Bårdsen Nielsen (uavhengig)

Fra utvalget møtte:

Charlotte Espejord
Rolf Bendiksen
Gudbrand Cruickshank
Kirsten Evjen
Aurora Bårdsen Nielsen

Varamedlemmer H/Frp

1. Helge Schjølberg
2. Magnar Solberg
3. Hege Signete Fredheim-Kildal
4. Kjell Karlsen

Varamedlemmer Ap

1. Sigrid Furu Berg
2. Elsa Floer
3. Morten Norwich

Varamedlemmer Sp

1. Ellen Anette Slettmo
2. Arne Wiggo Theodorsen
3. Brit Stabursvik

Varamedlemmer Rødt/Mdg

Torill Steinjord

Meldt forfall:

Leif Lysvik
Aurora Bårdsen Nielsen

Fra den politiske ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Kommunedirektør Hugo Thode Hansen (sak 11/20, 14/20, 21/20-24/20)
Regnskapsleder Rita Kristensen (sak 11/20, 14/20, 21/20-24/20)
Økonomisjef John G. Rørnes ((sak 11/20, 14/20, 21/20-24/20)

Fra Harstad Havn KF møte:

Konstituert havnesjef Lennart Jensen (sak 23/20-24/20)

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Bjørg-Karin Steinhaug
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik (sak 11/20, 14/20-16/20,
19/20-25/20, 27/20,)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Tage Karlsen

Øvrige:

Merknader til innkalling og sakliste:

Ingen

Gjennomføring:

Møtet ble gjennomført som fjernmøte.

Følgende deltok fra møterom på kommunehuset:

Charlotte Espejord
Gudbrand Cruickshank
Kirsten Evjen
Tage Karlsen

Følgende deltok fra andre lokasjoner:

Hugo Thode Hansen
 Rolf Bendiksen
 Rita Kristensen
 John G. Rørnes

Lennart Jensen

Bjørg-Karin Steinhaug
 Knut Teppan Vik

Behandlede saker:

Saknr.	Tittel
10/20	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 21.1.2020
11/20	Orientering om Harstad kommunes årsregnskap for 2019
12/20	Kommunedirektøren orienterer – medarbeiderundersøkelser
13/20	Skatteoppkreverens årsrapport for 2019
14/20	Rapportering fra revisor – orientering om begrenset etterlevelseskontroll av kommunens økonomiforvaltning – ny ved kommuneloven av 2018 – revisors forståelse og innretning av kontrollen
15/20	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll – drøfting og innspill til mulige prosjekter
16/20	Sak Gullhauggata 4 – tvistesak med Harstad kommune
17/20	Orienteringer
18/20	Eventuelt
19/20	Overordnet projektskisse – saksbehandling i plan- og byggesaker
20/20	Notat fra KomRev NORD – forvaltningsrevisjon «Kvalitet i psykiatritjenesten»
21/20	Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2019 – Harstad kommune
22/20	Kontrollutvalgets uttalelse om Harstad kommunes årsregnskap for 2019
23/20	Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2019 – Harstad Havn KF
24/20	Kontrollutvalgets uttalelse om Harstad Havn KFs årsregnskap for 2019
25/20	Notat – forvaltningsrevisjon «Forebyggende arbeid og barnevern»
26/20	Invitasjon til å tegne medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn
27/20	Notat – forvaltningsrevisjon «Saksbehandling og internkontroll ved drift- og utbyggingstjenesten»

Sak 10/20

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA KONTROLLUTVALGETS

MØTE 21.1.2020**Innstilling:**

Protokollen fra møtet 21.1.2020 godkjennes.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Protokollen fra møtet 21.1.2020 godkjennes.

(oversendt til ordføreren og kommunedirektøren 28.4.2020)

Sak 11/20**ORIENTERING OM HARSTAD KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2019****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren v/regnskapsleder orienterte.

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 12/20**KOMMUNEDIREKTØREN ORIENTERER –
MEDARBEIDERUNDERSØKELSER**

Saken utsettes til møtet 16.6.2020.

Sak 13/20**SKATTEOPPKREVERENS ÅRSRAPPORT FOR 2019****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar kemnerens årsrapport for 2019 til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kemnerens årsrapport for 2019 til orientering.

Sak 14/20**RAPPORTERING FRA REVISOR – ORIENTERING OM BEGRENSET ETTERLEVELSESKONTROLL AV KOMMUNENS ØKONOMIFORVALTNING – NY VED KOMMUNELOVEN AV 2018 – REVISORS FORSTÅELSE OG INNRETNING AV KONTROLLEN****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Sak 15/20**PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL – DRØFTING OG INNSPILL TIL MULIGE PROSJEKTER****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden:
 - a) .
 - b) .
 - c) .
 - d) .
 - e) .

(vedtas på bakgrunn av drøftelsene i møtet)
2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.

Behandling:

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden:
 - a) *Grunnskolen - tilpasset opplæring, spesialundervisning og elevenes psykososiale miljø*
 - b) *Koordinerende enhet - brukerundersøkelse*
 - c) *Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg*
 - d) *Anskaffelser – etterlevelse av regelverket – Harstad Havn KF*
 - e) *Kvalitet og ressursbruk innen helse og omsorg*
 - f) *Økonomisk internkontroll*
 - g) *Anskaffelser – Harstad kommune*

- h) *Beredskap*
- i) *Eierskapskontroll - Hålogaland Kraft AS*
- j) *Eierskapskontroll - Hålogaland Ressursselskap IKS*
- k) *Eierskapskontroll – Harstad Kulturhus AS*
- l) *Eierskapskontroll – Grottebadet AS*

(vedtas på bakgrunn av drøftelsene i møtet)

2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.

Forslaget ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden:
 - a) *Grunnskolen - tilpasset opplæring, spesialundervisning og elevenes psykososiale miljø*
 - b) *Koordinerende enhet - brukerundersøkelse*
 - c) *Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg*
 - d) *Anskaffelser – etterlevelse av regelverket – Harstad Havn KF*
 - e) *Kvalitet og ressursbruk innen helse om omsorg*
 - f) *Økonomisk internkontroll*
 - g) *Anskaffelser – Harstad kommune*
 - h) *Beredskap*
 - i) *Eierskapskontroll - Hålogaland Kraft AS*
 - j) *Eierskapskontroll - Hålogaland Ressursselskap IKS*
 - k) *Eierskapskontroll – Harstad Kulturhus AS*
 - l) *Eierskapskontroll – Grottebadet AS*

(vedtas på bakgrunn av drøftelsene i møtet)

2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.

Sak 16/20

SAK GULLHAUGATA 4 – TVISTESAK MED HARSTAD KOMMUNE

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak.)

Behandling:

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

1. *Det foreligger rettskraftig dom i saken hvor kommunens saksbehandling har vært gjenstand for behandling. Kontrollutvalget finner det ikke hensiktsmessig å iverksette noen selvstendig undersøkelse.*

2. De mottatte dokumenter oversendes til forvaltningsrevisor, som vurderer hvorvidt de skal inngå i dokumentgrunnlaget for det forvaltningsrevisjonsprosjektet som er under oppstart rettet mot saksbehandlingen ved areal- og byggesakstjenesten i Harstad kommune.
3. Ole Henning Mathisen underrettes om kontrollutvalgets vedtak ved utskrift av møteprotokollen og saksframlegget til kontrollutvalget.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Det foreligger rettskraftig dom i saken hvor kommunens saksbehandling har vært gjenstand for behandling. Kontrollutvalget finner det ikke hensiktsmessig å iverksette noen selvstendig undersøkelse.
2. De mottatte dokumenter oversendes til forvaltningsrevisor, som vurderer hvorvidt de skal inngå i dokumentgrunnlaget for det forvaltningsrevisjonsprosjektet som er under oppstart rettet mot saksbehandlingen ved areal- og byggesakstjenesten i Harstad kommune.
3. Ole Henning Mathisen underrettes om kontrollutvalgets vedtak ved utskrift av møteprotokollen og saksframlegget til kontrollutvalget.

(oversendt til Ole Henning Mathisen og KomRev NORD 28.4.2020)

Sak 17/20**ORIENTERINGER****Saken gjelder:**

1. Informasjon om representantskapsmøte – KomRev NORD IKS
2. Valg av medlemmer og varamedlemmer til styret i KomRev NORD
3. Kontrollutvalgseminar – K-Sekretariatet IKS
4. Fagkonferanse for kontrollutvalg – Forum for Kontroll og Tilsyn
5. Svar på revisors oppsummeringsbrev av 19.12.2019
6. Revisors oppsummeringsbrev etter årsoppgjørrevisjonen 2019 – Harstad Havn KF
7. Manglende avskrivning i anleggsmodulen – Harstad kommune

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 18/20**EVENTUELT**

Henvendelse til kontrollutvalget vedrørende tilskudd velforening.

Kontrollutvalget ber sekretariatet fremlegge drøftingssak vedrørende henvendelsen i neste møte i kontrollutvalget.

Sak 19/20

GODKJENNING AV PROSJEKTSKISSE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT «SAKSBEHANDLING INNENFOR ENHETEN AREAL- OG BYGGESAK»

Innstilling:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektskisse fra KomRev NORD datert 19.2.2020 og ber revisor sette i gang prosjektet.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektskisse fra KomRev NORD datert 19.2.2020 og ber revisor sette i gang prosjektet.

(oversendt til KomRev NORD 28.4.2020)

Sak 20/20

NOTAT FRA KOMREV NORD – FORVALTNINGSREVISJON «KVALITET I PSYKIATRITJENESTEN»

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak.)

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik orienterte.

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

«Kontrollutvalget viser til KomRev Nords notat og gir sin tilslutning til at undersøkelsens del vedrørende samhandling med eksterne tjenesteytere utgår og erstattes av en oversikt over hvilke eksterne tjenesteytere kommunen samhandler med.»

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til KomRev Nords notat og gir sin tilslutning til at undersøkelsens del vedrørende samhandling med eksterne tjenesteytere utgår og erstattes av en oversikt over hvilke eksterne tjenesteytere kommunen samhandler med.

(oversendt til KomRev NORD 28.4.2020)

Sak 21/20

**RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2019 – HARSTAD
KOMMUNE**

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 22/20

**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM HARSTAD KOMMUNES
ÅRSREGNSKAP FOR 2019**

Innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Harstad kommunes årsregnskap for 2019.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Harstad kommunes årsregnskap for 2019.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

(oversendt til ordføreren, med kopi til kommunedirektørern, 28.4.2020)

Sak 23/20

**RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2019 – HARSTAD
HAVN KF**

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 24/20**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM HARSTAD HAVN KFs
SÆRREGNSKAP FOR 2019****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til særregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Harstad Havn KFs særregnskap for 2019.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til styret i foretaket, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av særregnskapet.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til særregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Harstad Havn KFs særregnskap for 2019.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til styret i foretaket, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av særregnskapet.

*(oversendt til ordføreren, med kopi til Harstad Havn KF v/styreleder og
kommunedirektøren 28.4.2020)*

Sak 25/20**NOTAT – FORVALTNINGSREVISJON «FOREBYGGENDE ARBEID OG
BARNEVERN»****Innstilling:**

KomRev NORDs notat av 15.4.2020 tas til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik orienterte.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

KomRev NORDs notat av 15.4.2020 tas til orientering.

(oversendt til KomRev NORD 28.4.2020)

Sak 26/20

INVITASJON TIL MEDLEMSKAP I FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak.)

Behandling:

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

«Kontrollutvalget melder seg ikke inn i Forum for Kontroll og Tilsyn.»

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget melder seg ikke inn i Forum for Kontroll og Tilsyn.

Sak 27/20

NOTAT – FORVALTNINGSREVISJON «SAKSBEHANDLING OG INTERNKONTROLL VED DRIFT- OG UTBYGGINGSTJENESTEN»

Innstilling:

Undersøkelsen forutsettes primært å omfatte henvendelser vedrørende forhold tilknyttet reguleringsplaner som ligger innenfor drift- og utbyggingstjenestens ansvarsområde.

Behandling:

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

«Undersøkelsen rettes inn mot saksbehandlingen ved vei og trafikk og vann og avløp.»

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Undersøkelsen rettes inn mot saksbehandlingen ved vei og trafikk og vann og avløp.

(oversendt til KomRev NORD 28.4.2020)

Protokollen godkjennes av kontrollutvalget i neste møte. Protokollen offentliggjøres derfor med det forbehold at endringer i ettertid kan forekomme.

Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 16.6.2020.