



SAKLISTE

Utvalg: kontrollutvalget i Harstad kommune
Møtedato: 8.2.2022
Tid: kl. 9.00
Møtested: rådhus 1A, formannskapssalen

Saknr	Tittel
-------	--------

- | | |
|------|--|
| 1/22 | Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 30.11.2021 |
| 2/22 | Orienteringer |
| 3/22 | Overordnet prosjektskisse forvaltningsrevisjonsprosjekt Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygninger |
| 4/22 | Overordnet prosjektskisse eierskapskontroll Harstad Kulturhus AS |
| 5/22 | Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 |
| 6/22 | Drøftingssak – selvkost vann og avløp |
| 7/10 | Eventuelt |



Utvalg: Kontrollutvalget i Harstad kommune	Saksnummer: 1/2022	Møtedato: 8.2.2022	Saksbehandler: Tage Karlsen
---	------------------------------	------------------------------	---------------------------------------

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA KONTROLLUTVALGETS MØTE 30.11.2021

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møtet 30.11.2021 godkjennes.

Vedlegg til saken:

protokoll fra møte 30.11.2021

Harstad, 2.2.2022

Tage Karlsen
seniorrådgiver

HARSTAD KOMMUNE



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset 1B, møterom 4. etasje

Møtedato: 30.11.2021

Varighet: 9.00 – 13.30

Møteleder: Charlotte Espejord

Faste medlemmer

Charlotte Espejord (Frp), leder
Rolf Bendiksen (H)
Leif Lysvik (Ap)
Gudbrand Chruickshank (Sp)
Kirsten Evjen (R)

Fra utvalget møtte:

Charlotte Espejord
Rolf Bendiksen
Leif Lysvik (sak 38/21 – 42/21 og 48/21)
Gudbrand Chruickshank
Kirsten Evjen

Varamedlemmer H/Frp

1. Helge Schjølberg
2. Jan Rune Lorentzen
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

Torill Steinjord

Meldt forfall:

Fra den politiske ledelse møtte:

Fra administrasjonen møte:

Kommunalsjef Torill Skår
Kvalitetsrådgiver og personvernombud Birgitte Hangeland

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Bjørg-Karin Stenhaug
Forvaltningsrevisor Astrid Indrebø

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Tage Karlsen

Øvrige:**Merknader til innkalling og sakliste:**

Ingen

Behandlede saker:

Saknr.	Tittel
38/21	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets
39/21	møte 4.10.2021
40/21	Orienteringer
	Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak i sak
41/21	33/21: Eventuelt – vedrørende eventuell
	fryktkultur
42/21	Rapportering fra revisor - planleggingsfasen
	revisjonsstrategi 2021 – Harstad kommune
43/21	Rapportering fra revisor -planleggingsfasen
44/21	revisjonsstrategi 2021 – Harstad Havn KF
45/21	Eierskapskontroll i Grottebadet AS - rapport
	Forenklet etterlevelseskontroll 2021 – risiko- og
46/21	vesentlighetsvurdering
47/21	Bestilling av forvaltningsrevisjon - <i>Forvaltning,</i>
48/21	<i>drift og vedlikehold av kommunale bygg</i>
	Bestilling av eierskapskontroll <i>Harstad</i>
	<i>Kulturhus AS</i>
	Kontrollutvalgets årsplan med møteplan for
	2022
	Eventuelt

Sak 38/21**GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA KONTROLLUTVALGETS
MØTE 4.10.2021****Innstilling:**

Protokollen fra møtet 4.10.2021 godkjennes.

Behandling:**Vedtak:**

Protokollen fra møtet 4.10.2021 godkjennes.

(oversendt til ordføreren og kommunedirektøren (30.11.2021))

Sak 39/21**ORIENTERINGER****Saken gjelder:**

Fritak fra verv som medlem av kontrollutvalget

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 40/21**OPPFØLGING AV KONTROLLUTVALGETS VEDTAK I SAK 33/21:
EVENTUELT – VEDRØRENDE EVENTUELL FRYKTKULTUR****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Kommunedirektøren v/kommunalsjef Torill Skår og kvalitetsrådgiver og personvernombud Birgitte Hangeland orienterte.

Charlotte Espejord fremsatte følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til redegjørelse fra kommunedirektøren og ber om skriftlig redegjørelse om forbedringsarbeidet angående arbeidsmiljø, avviksrapportering og tidsplan.

2. Kontrollutvalget kaller kommunedirektøren inn til nytt møte i første halvår 2022 for å redegjøre for status i saken.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til redegjørelse fra kommunedirektøren og ber om skriftlig redegjørelse om forbedringsarbeidet angående arbeidsmiljø, avviksrapportering og tidsplan.
2. Kontrollutvalget kaller kommunedirektøren inn til nytt møte i første halvår 2022 for å redegjøre for status i saken.

(utskrift av møteprotokollen oversendt til kommunedirektøren (30.11.2021))

Sak 41/21

**RAPPORTERING FRA REVISOR - PLANLEGGINGSFASEN
REVISJONSSTRATEGI 2021 – HARSTAD KOMMUNE**

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor Bjørg-Karin Stenhaug rapporterte.

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 42/21

**RAPPORTERING FRA REVISOR -PLANLEGGINGSFASEN
REVISJONSSTRATEGI 2021 – HARSTAD HAVN KF**

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor Bjørg-Karin Stenhaug rapporterte.

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 43/21

EIERSKAPSKONTROLL I GROTTESBADET AS - RAPPORT

Innstilling:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til rapporten «Eierskapskontroll i Grottebadet AS» fra KomRev Nord IKS av 29.10.2021.
2. Kommunestyret registrerer at det er funnet klare forbedringspunkter i den måte kommunen utøver eierskapet i Grottebadet AS og forbedringspunkter i styrets forvaltning.
3. Kommunestyret ber eierrepresentanten om å sørge for at forbedringspunktene påpekt i rapporten følges opp og at det gis en punktvis tilbakerapportering til kontrollutvalget over de tiltak som er truffet. Slik tilbakemelding bes gitt innen 1. mars 2022.

Behandling:

Forvaltningsrevisor Astrid Indrebø gjennomgikk rapporten.

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til rapporten «Eierskapskontroll i Grottebadet AS» fra KomRev Nord IKS av 29.10.2021.
2. Kommunestyret registrerer at det er funnet klare forbedringspunkter i den måte kommunen utøver eierskapet i Grottebadet AS og forbedringspunkter i styrets forvaltning.
3. Kommunestyret ber eierrepresentanten om å sørge for at forbedringspunktene påpekt i rapporten følges opp og at det gis en punktvis tilbakerapportering til kontrollutvalget over de tiltak som er truffet. Slik tilbakemelding bes gitt innen 1. mars 2022.

(utskrift av møteprotokollen oversendt til ordføreren, med kopi til kommunedirektøren, 30.11.2021)

Sak 44/21**FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2021 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisors risiko og vesentlighetsvurdering til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors risiko og vesentlighetsvurdering til orientering.

Sak 45/21**BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON - FORVALTNING, DRIFT OG VEDLIKEHOLD AV KOMMUNALE BYGG****Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling

Behandling:

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

«Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjonsprosjekt rettet mot forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg i samsvar med forslag til bestilling utarbeidet av K-Sekretariatet.»

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjonsprosjekt rettet mot forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg i samsvar med forslag til bestilling utarbeidet av K-Sekretariatet.

(utskrift av møteprotokollen til KomRev NORD(30.11.2021)

Sak 46/21**BESTILLING AV EIERSKAPSKONTROLL HARSTAD KULTURHUS AS****Innstilling:**

Kontrollutvalget bestiller eierskapskontroll Harstad Kulturhus AS i samsvar med bestillingsskjema utarbeidet av K-Sekretariatet.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til korrigert innstilling.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller eierskapskontroll Harstad Kulturhus AS i samsvar med bestillingsskjema utarbeidet av K-Sekretariatet.

(utskrift av møteprotokollen oversendt KomRev NORD (30.11.2021)

Sak 47/21**KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN MED MØTEPLAN FOR 2022****Innstilling:**

Kontrollutvalgets årsplan for 2022 vedtas i samsvar med de synspunkter som er fremsatt og har fått tilslutning under behandlingen i kontrollutvalget.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalgets årsplan for 2022 vedtas i samsvar med de synspunkter som er fremsatt og har fått tilslutning under behandlingen i kontrollutvalget.

Sak 48/21

EVENTUELT

1. Leif Lysvik fremmet forslag om forvaltningsrevisjonsprosjekt rettet mot kommunens etterlevelse av intensjonen ved avviklingen av HVPU. Sekretariatet legger fram sak om bestilling i 2022,
2. Sekretariatet la fram notat av 17.11.21 fra KomRev NORD om forvaltningsrevisjonsprosjektet Kvalitet i grunnskolen.

Møteprotokollen godkjennes av kontrollutvalget i påfølgende møte. Protokollen offentliggjøres derfor med forbehold om at etterfølgende endringer kan skje.

Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 8.2.2022.



Utvalg: Kontrollutvalget i Harstad kommune	Saksnummer: 2/2022	Møtedato: 8.2.2022	Saksbehandler: Tage Karlsen
---	------------------------------	------------------------------	---------------------------------------

ORIENTERINGER

Innstilling til vedtak:

Saken tas til orientering.

Saken gjelder:

Kommunestyrets behandling av rapport fra eierskapskontroll Grottebadet AS

Vedlegg til saken:

Særutskrift fra møteprotokoll, kommunestyrets sak 22/2

Saksutredning:

Det vises til vedlegget.

Harstad, 2.2.2022

Tage Karlsen
seniorrådgiver

PS 22/2 Kontrollutvalgssak 43/21 Eierskapskontroll i Grottebadet AS - Rapport

Behandling Kommunestyret - 27.01.2022:

Kjetil Bjørkelund (AP) og Else Marie Stenhaug (AP) fratrådte pga inhabilitet.

Til stede: 32 repr.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak Kommunestyret - 27.01.2022:

- 1 Kommunestyret viser til rapporten «Eierskapskontroll i Grottebadet AS» fra KomRev Nord IKS av 29.10.2021.
- 2 Kommunestyret registrerer at det er funnet klare forbedringspunkter i den måte kommunen utøver eierskapet i Grottebadet AS og forbedringspunkter i styrets forvaltning.
- 3 Kommunestyret ber eierrepresentanten om å sørge for at forbedringspunktene påpekt i rapporten følges opp og at det gis en punktvis tilbakereportering til kontrollutvalget over de tiltak som er truffet. Slik tilbakemelding bes gitt innen 1. mars 2022.»



Utvalg: Kontrollutvalget i Harstad kommune	Saksnummer: 2/2022	Møtedato: 8.2.2022	Saksbehandler: Tage Karlsen
---	------------------------------	------------------------------	---------------------------------------

OVERORDNET PROSJEKTSKISSE – FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT FORVALTNING, DRIFT OG VEDLIKEHOLD AV KOMMUNALE BYGNINGER

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til overordnet projektskisse av 20.1.2022 fra KomRev NORD.

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

Overordnet projektskisse, KomRev NORD, 20.1.2022

Saksutredning:

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møte 30.11.2021 under behandlingen av sak 45/21:

Den endelige bestillingen beskrev følgende problemstillinger:

- 1. Har kommunen tilfredsstillende planleggings- og styringssystem for forvaltning, drift og vedlikehold av bygningsmassen?*
- 2. Sikres det at de folkevalgte har tilstrekkelig beslutningsgrunnlag i tilknytning til eiendomsforvaltningen?*

KomRev NORD har utarbeidet forslag til overordnet projektskisse. Denne følger vedlagt.

Sekretariatet vurderer at prosjektstillingen er i samsvar med kontrollutvalgets bestilling. KomRev NORD har i projektskissen gjort noen presiseringer vedrørende problemstillingene som er oppstilt. Sekretariatet vurderer at disse er hensiktsmessige i gjennomføringen av prosjektet. Innstilling til vedtak er utformet i henhold til dette.

Harstad, 2.2.2022

Tage Karlsen
seniorrådgiver

Prosjekttittel: Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunal bygningsmasse

Kommune: Harstad

Bakgrunn: Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg er prioritert på fjerdeplass i *Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll – perioden 2020 – 2024* vedtatt av kommunestyret i møte 5.11.2020 under sak 192/2020. Her fremgår det at forvaltningsområdet er av vesentlig betydning for kommunens evne til formuesforvaltning, gitt at kommunen besitter en betydelig bygningsmasse. Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunal bygningsmasse har ikke vært gjenstand for forvaltningsrevisjon siden 2008. Kontrollutvalget i Harstad vedtok i møte 30.11.2021 under sak 45/2021 å bestille en forvaltningsrevisjon rettet mot forvaltning, drift og vedlikehold av kommunens bygningsmasse. Overordnet projektskisse fra KomRev NORD er utarbeidet med utgangspunkt i bestillingsskjema fra K-Sekretariatet som kontrollutvalget vedtok i den ovenfor nevnte saken.

Prosjektleder: Ikke fastsatt

Formål:

Et viktig formål med prosjektet vil ifølge bestillingsskjema fra K-Sekretariatet være å bevisstgjøre kommunen om at et godt system for vedlikehold og drift av kommunens bygningsmasse vil kunne gi gevinster, tatt i betraktning de verdier som eiendomsmassen representerer. Det er etter hvert også tilgjengelig forskningsbasert kunnskap omkring miljøbelastning ved nybygg i form av blant annet utslipp av miljøgifter og klimagasser knyttet til bygg og anlegg.

Revisor vurderer videre at et formål med forvaltningsrevisjonen vil være å undersøke hvorvidt Harstad kommune har tilfredsstillende planleggings- og styringssystem for forvaltning, drift og vedlikehold av kommunens bygningsmasse, herunder om kommunen har system for å identifisere, registrere og planlegge nødvendig vedlikehold av kommunale bygninger. Et annet formål er å kartlegge om de folkevalgte blir forelagt et tilstrekkelig beslutningsgrunnlag til å gjøre vedtak i saker som angår eiendomsforvaltningen.

Arbeidsbeskrivelse:

Etter at prosjektskissen er vedtatt vil revisor sende oppstartsbrev til kommunedirektøren der vi ber om å få oppnevnt en kontaktperson som vi kan forholde oss til i gjennomføringen av prosjektet. Vi vil avholde et oppstartsmøte med den som blir oppnevnt som kontaktperson. I oppstartsmøtet informerer vi om gjennomføringen av prosjektet og om hva vi vil trenge av informasjon fra kommunen.

For å kunne svare på forvaltningsrevisjonens problemstillinger vil vi innhente og analysere data. Vi vil innhente skriftlig informasjon og dokumentasjon om de aktuelle forholdene, og vi vil innhente muntlig informasjon gjennom intervjuer med relevante informanter. Når vi har innhentet de data vi anser som relevante og tilstrekkelige for å besvare problemstillingene oversender vi utkast til rapport med faktabeskrivelser til vår kontaktperson i Harstad kommune for å få bekreftet at faktabeskrivelsene er riktig oppfattet og gjengitt av oss. Etter at vi har fått tilbakemelding på datagrunnlaget som vi har lagt til grunn som revisors funn, innarbeider vi eventuelle korrigeringer og merknader i rapporten. Deretter vurderer vi fakta opp mot de utledede revisjonskriteriene og konkluderer på undersøkelsens problemstillinger. Et utkast av rapport oversendes kommunedirektøren for uttalelse. Kommunedirektørens uttalelse vedlegges rapporten. Endelig rapport med eventuelle anbefalinger oversendes K-sekretariatet for behandling i kontrollutvalget. Kontrollutvalget beslutter hvorvidt rapporten skal sendes videre til behandling i kommunestyret.

Problemstilling (arbeidstittel):

På bakgrunn av drøftinger i kontrollutvalget og bestillingsskjema fra K-Sekretariatet, foreslår revisor følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonen:

1. Har Harstad kommune planleggings- og styringssystem for forvaltning, drift og vedlikehold av bygningsmassen i tråd med relevant regelverk og anbefalinger?

Under problemstillingen vil det være relevant å undersøke om det foreligger politisk bestemte mål for eiendomsforvaltningen, og om det foreligger et styringssystem for planlegging og styring av eiendomsforvaltningen. I dette ligger blant annet å undersøke hvorvidt kommunestyret er forelagt saksutredninger med forslag til overordnede mål og prioriteringer for området, hvorvidt det er utarbeidet oversikter over total bygningsmasse med areal- og tilstandsvurderinger, om det utarbeides vedlikeholdsplaner og om det gjøres overslag over årlige og totale kostnader til drift og vedlikehold for kommunens bygninger. Under denne problemstillingen vil revisor også undersøke om kommunen har gjort beregning av totalt vedlikeholdsetterslep og kostnader knyttet til dette.

Revisor oppfatter at kontrollutvalget ønsker at undersøkelsene rettes mot den totale bygningsmassen, herunder formålsbygg og boliger. Vi vil innrette våre undersøkelser i tråd med dette.

2. Sikres det at folkevalgte har tilstrekkelig beslutningsgrunnlag for avgjørelser om kommunens forvaltning, drift og vedlikehold av bygningsmassen?

Under problemstillingen vil det være relevant å undersøke i hvilken grad kommunestyret får rapporteringer vedrørende tilstand på kommunal bygningsmasse med forslag til prioriteringer og beregnede utbedringskostnader samt størrelse på vedlikeholdsetterslep. Vi vil undersøke hvorvidt slike rapporteringer, forslag og beregninger er gitt i årsberetninger, forslag til økonomi og årsbudsjett, eller i andre saker som er framlagt for kommunestyret de siste årene.

I forslaget til problemstilling 2 er begrepet «eiendomsforvaltningen» brukt. Revisor oppfatter at forvaltningsrevisjonen skal rette seg mot den delen av eiendomsforvaltning som gjelder forvaltning, drift og vedlikehold og vi har derfor konkretisert dette i ordlyden i problemstilling. Revisor oppfatter at undersøkelsen ikke skal rette seg mot øvrige deler av eiendomsforvaltning som består av også ervervelse, avhending, riving, gjenbruk og deponering.

Revisjonskriterier (foreløpige):

Revisjonskriterier er krav, normer og/eller standarder som praksisen på det reviderte området skal vurderes i forhold til.

For problemstillingene i dette prosjektet utleder vi revisjonskriterier fra følgende kilder:

- Lov 22.6.2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner
- Lov 27.6.2008 nr. 71 om planlegging og byggesaksbehandling (plan- og bygningsloven)
- NOU 2004:22 «Velholdte bygninger gir mer til alle.» Om eiendomsforvaltning i kommunesektoren. *Statens forvaltningstjeneste, Oslo*
- «Bedre eiendomsforvaltning og vedlikehold – en veileder for folkevalgte og rådmenn». *Kommunesektorens organisasjon (KS)*
- Riksrevisjonens dokument 3:13 (2004-2005) Riksrevisjonens undersøkelse av kommunenes ansvar for skolebygninger
- FOBE (Forum for offentlige bygg og eiendommer)/KoBE «Bedre eierskap i kommunene», 2007
- Norsk Standard (NS) 3454 Livssyklus kostnader for byggverk

Revisjonskriterier konkretiseres og bearbeides og kan derfor bli endret etter hvert som revisor framskaffer informasjon i prosjektet.

Metode:

Dokumentanalyse og intervju. Dokumentanalyse vil omfatte også analyser av relevante statistikker på området.

Prosjektstart:

Etter vedtakelse av overordnet prosjektskisse

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstillelse¹:
300 timer	Årsskiftet 2022/2023

¹ Under forutsetning av at prosjektets aktiviteter kan gjennomføres som planlagt, jf. kritiske faktorer

Kritiske faktorer:

Kritiske faktorer vil være knyttet til innsamling av data, dvs. samarbeidet med kommuneadministrasjonen i framskaffing av skriftlig dokumentasjon og muntlig informasjon.

Dato: 20.1.2022

Sign: Tone Jæger Karlstad e.f.



Utvalg: Kontrollutvalget i Harstad kommune	Saksnummer: 4/2022	Møtedato: 8.2.2022	Saksbehandler: Tage Karlsen
---	------------------------------	------------------------------	---------------------------------------

OVERORDNET PROSJEKTSKISSE EIERSKAPSKONTROLL HARSTAD KULTURHUS AS

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslagt til overordnet prosjektskisse av 20.1.2022 fra KomRev NORD.

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

Overordnet prosjektskisse av 20.1.2022 fra KomRev NORD

Saksutredning:

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møte 30.11.2021 under behandlingen av sak 46/21:

«Kontrollutvalget bestiller eierskapskontroll Harstad Kulturhus AS i samsvar med bestillingsskjema utarbeidet av K-Sekretariatet.»

Bestillingsskjemaet oppstiller følgende problemstillinger:

- *Har Harstad kommune rutiner for å føre kontroll med sine eierinteresser i Harstad Kulturhus AS?*
- *Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?*

Den overordnede prosjektskisse er i samsvar med kontrollutvalgets bestilling. Innstilling til vedtak er utformet i henhold til dette.

Harstad, 2.2.2022

Tage Karlsen
seniorrådgiver

Prosjekttittel: Eierskapskontroll i Harstad Kulturhus AS

Kommune: Harstad kommune

Bakgrunn: Kontrollutvalget i Harstad kommune har i møte 30.11.2021, under sak 46/21, vedtatt å bestille eierskapskontroll i Harstad Kulturhus AS (org.nr. 965 864 792). Bestillingen er gjort i tråd med prioritet i plan for eierskapskontroll – perioden 2020-2024, vedtatt i kommunestyrets møte 05.11.2020 under sak 20/192.

Harstad kommune er eneeier i Harstad Kulturhus AS, og har dermed 100 % eierandel.

Selskapet ble stiftet i 1992, og har vedtektsfestet formål å «*Forestå og være ansvarlig for drift av Stiftelsen Harstad Kulturhus' del av Harstad Kulturhus, og å bistå Sameiet Harstad Kulturhus i vedlikehold og drift av bygningsmessige og tekniske anlegg. Harstad Kulturhus AS skal virke for kulturlivets fremme i Nord Norge.*» Ifølge Proff.no hadde selskapet 49 ansatte i 2020.

Prosjektleder: Bjørnar Johansen

Formål:

Kontrollutvalget i Harstad kommune har som formål med eierskapskontrollen å bidra til å sikre at kommunens eierskap overfor selskapet ivaretas på en forsvarlig måte og som legger til rette for at målsetningene med etableringen av selskapet følges opp.

Arbeidsbeskrivelse:

Innledningsvis vil vi da etablere kontakt med Harstad kommune v/eierrepresentant og med selskapet. Vi vil informere om eierskapskontrollen og hvilke opplysninger vi har behov for. Deretter vil vi starte datainnsamlingen.

Eierskapskontrollen vil bli dokumentert i egen rapport, og rapportskrivningen vil foregå parallelt med datainnsamling. Eierskapskontrollen vil gjøres hovedsakelig ved innsamling av skriftlige data. Dersom vi bruker muntlige opplysninger, vil disse forelegges informanten for godkjenning. Eventuelle korrigeringer og merknader vil deretter bli innarbeidet i rapporten, før vi vurderer fakta opp mot kriteriene for eierskapskontrollen. Med utgangspunkt i de vurderingene som er gjort vil vi så konkludere på problemstillingene.

Rapportutkast vil deretter oversendes den som utøver kommunens eierfunksjon og selskapet for *uttalelse*. Uttalelsene vil i sin helhet bli innarbeidet i rapporten, før endelig rapport med eventuelle anbefalinger oversendes kontrollutvalgets sekretariat for behandling i kontrollutvalget.

Problemstillinger (arbeidstittel):

Problemstillingene i eierskapskontrollen er:

1. *Har Harstad kommune rutiner for å føre kontroll med sine eierinteresser i Harstad Kulturhus AS?*
2. *Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?*

Kriterier (foreløpige):

Kriterier er de krav, normer og/eller standarder som utøvelsen av eierskapet skal vurderes opp mot.

For problemstillingene i denne eierskapskontrollen utleder vi kriterier fra følgende kilder:

- Lov 13. juni 1997 nr. 44 om aksjeselskaper (aksjeloven – asl.)
- Anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, KS (2020)
- Anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll, KS (2015)
- Eierskapsmeldinger Harstad kommune
- Vedtekter for Harstad Kulturhus AS
- Eventuelle vedtak i generalforsamling og styret i selskapet
- Eventuelle kommunale vedtak knyttet til eierskapet utover eiermeldingene

Kriterier konkretiseres og bearbeides og kan derfor bli endret etter hvert som revisor framskaffer informasjon i prosjektet.

Metode:

NKRFs styre vedtok i møte 12.8.2020 en helt ny *RSK 002 Standard for eierskapskontroll*, og kravene i standarden vil være førende for gjennomføringen av eierskapskontrollen. Relevante data for eierskapskontrollen vil blant annet være avtaler og dokumenter knyttet til etableringen av Harstad Kulturhus AS, vedtekter og egenerklæringer fra styret, daglig leder og eierrepresentanter. Innkallinger, sakspapirer og protokoller fra generalforsamlingen vil innhentes og gjennomgås i nødvendig utstrekning.

Prosjektstart¹:

Mai 2022

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstillelse²:
100 timer	Ultimo 2022

¹ Kontrollutvalget i Harstad behandlet i møte 30.11.2021 også rapport fra eierskapskontroll i Grottebadet AS. Kommunens sist vedtatte eierskapsmelding er omtalt i rapporten. Eierskapsmeldingen er relativt ny. Det ble i kontrollutvalgets møte diskutert om det burde hensyntas ved oppstart av ny eierskapskontroll at det nylig var utarbeidet anbefalinger til Harstad kommune som selskapseier. Revisor forsto av drøftelsene i møtet at det var enighet om at oppstart av ny eierskapskontroll burde avventes noe. I tråd med drøftinger i møtet foreslår revisor derfor at prosjektet har oppstart i løpet av mai 2022.

² Under forutsetning av at prosjektets aktiviteter kan gjennomføres som planlagt, jf. kritiske faktorer

Kritiske faktorer:

Kritiske faktorer vil være knyttet til innsamling av data, dvs. samarbeidet med den som utøver kommunens eierfunksjon og selskapet i fremskaffing av dokumentasjon og muntlig informasjon.

Dato: 20.1.2022

Sign: Bjørnar Johansen



Utvalg: Kontrollutvalget i Harstad kommune	Saksnummer: 5/2022	Møtedato: 8.2.2022	Saksbehandler: Tage Karlsen
---	------------------------------	------------------------------	---------------------------------------

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2021

Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til årsrapport som sin årsrapport for 2021.
2. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt *v e d t a k*:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 tas til orientering.

Vedlegg:

Forslag til årsrapport for 2021

Saksutredning:

Kontrollutvalget avgir hvert år en årsrapport til kommunestyret. Kontrollutvalgets årsrapport kommer i tillegg til den rapporteringen som skjer i forbindelse med enkeltsaker, og inneholder en samlet oversikt over de viktigste sakene kontrollutvalget har arbeidet med.

Harstad, 2.2.2022

Tage Karlsen
seniorrådgiver



HARSTAD KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

ÅRSRAPPORT 2021

1. INNLEDNING

Høsten 2019 trådte ny kommunelov i kraft fra tidspunkt for konstituering av nytt kommunestyre etter valget. For året 2019 har således både gammel og ny kommunelov vært i kraft.

Den nye kommuneloven av 22.06.2018 nr. 83 gir bestemmelser om kommunens virksomhet, organisatoriske regler, saksbehandling samt regler om tilsyn og kontroll, revisjon, mv. Flere bestemmelser om kontroll og tilsyn som tidligere var i forskrift er nå løftet inn i 2018-loven.

Gjeldende forskrift om kontrollutvalg og revisjon er forskrift av 17.06.2019, nr. 904.

2. KONTROLLUTVALGETS FORMÅL OG SAMMENSETNING

2.1 Formål

Etter kommuneloven har kommunestyret det øverste tilsyn med den kommunale forvaltning, jf. § 22-1.

For å ivareta dette tilsynsansvaret velger kommunestyret selv et kontrollutvalg som skal "forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne", jf. § 23-1.

2.2 Valg - sammensetning

Medlemmer av kommunestyret som ikke blir tillagt andre politiske oppgaver er som hovedregel valgbare til kontrollutvalget. Minst ett av medlemmene i kontrollutvalget skal være medlem også av kommunestyret. Kontrollutvalget har 6 medlemmer og 11 personlige varamedlemmer oppnevnt av kommunestyret. Fra høsten 2019 er Charlotte Espejord og Aurora Bårdsen Nielsen medlemmer av kommunestyret.

For at utvalgsmedlemmene skal sikres en uavhengig status i forhold til kommunen og administrasjonen har lovgiver vedtatt klare valgbarhetsregler som innebærer at valgte verken representanter i utøvende politiske organer så som formannskap eller andre kommunale organer med beslutningsmyndighet eller ansatte i kommunen ikke kan inneha verv som kontrollutvalgsmedlem.

I tillegg medførte nye kommuneloven at også «*personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret eller bedriftsforsamlingen, i et selskap som kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i*» heller ikke er valgbare.

En ytterligere innskjerping ble innført ved at «*personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret i et interkommunalt politisk råd eller et kommunalt oppgavefelleskap*» heller ikke er valgbar til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget kan etter ny lov fortsatt ikke tillegges andre oppgaver enn det som knytter seg til kontroll- og tilsynsfunksjonen. Det vil si at kontrollutvalget ikke skal delta i den aktive politiske beslutningsprosessen.

Kontrollutvalget har hatt følgende sammensetning i 2021:

Faste medlemmer

Charlotte Espejord (Frp), leder

Rolf Bendiksen (H)

Leif Lysvik (Ap)

Gudbrand Cruickshank (Sp)

Kirsten Evjen (R)

Aurora Bårdsen Nielsen (uavhengig) -fritatt etter søknad ved vedtak av 30.9.2021

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

3. SAKSBEHANDLINGEN I KONTROLLUTVALGET

Utvalget har truffet sine vedtak i møter. Det er skrevet protokoll fra møtene. Utskrift av møteprotokollene er sendt til utvalgets medlemmer og ordføreren.

Kontrollutvalgets møter har vært holdt for åpne dører. Møtene har vært avholdt på tidspunkt som er vedtatt av utvalget.

Innkalling til møtene har vært sendt til medlemmene, første varamedlem og ordføreren, og har inneholdt en oversikt over de sakene som skulle behandles, samt saksdokumentene.

K-Sekretariatet IKS forestod saksutredning og sekretærfunksjoner.

4. KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2021

4.1 Generelt om kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalget skal som nevnt ovenfor forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning (inkludert selskaper) på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalgets oppgaver fremgår av lov, forskrift eller kommunens egne retningslinjer.

Kommunelovens § 23-2 er en sentral bestemmelse som sier at:

Kontrollutvalget skal påse at

- a) *kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) *det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak*
- c) *det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i*
- d) *det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)*
- e) *vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.*

Kontrollutvalget skal videre:

- ✓ Vedta planer for utvalgets virksomhet og planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
- ✓ Gjennomføre risiko - og vesentlighetsvurdering som grunnlag for valg av mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter i perioden.
- ✓ Avgi uttalelse til årsregnskapet.
- ✓ Følge opp merknader fra revisor (i nummererte brev, eller i årsregnskapet).
- ✓ Rapportere resultatene av sin virksomhet til kommunestyret.
- ✓ Følge opp kommunestyrets vedtak i saker som er rapportert.
- ✓ Utarbeide budsjett for kommunens tilsyn og kontrollarbeid.

I tillegg kan kontrollutvalget ta opp andre saker ut fra sitt mandat for *kontroll og tilsyn*.

4.2 Aktiviteter gjennom året

Kontrollutvalget har hatt syv møter. Møtene har vært lagt til rådhuset. Utvalget har behandlet 48 saker.

Utvalget er gjennom året blitt holdt underrettet om revisjonens virksomhet, og har ført tilsyn med at revisjonsarbeidet har foregått i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser.

Utvalgets arbeid har vært påvirket av pandemien, men utvalget har utført sine oppgaver.

4.3 De vesentligste forhold som ble behandlet i 2021

Av saker som har vært behandlet i kontrollutvalget nevnes:

REGNSKAP OG REGNSKAPSREVISJON:

Kontrollutvalgets har flere oppgaver knyttet til regnskapsrevisjonen. Den mest sentrale er det såkalte «på-se» ansvaret overfor kommunens revisor. Det betyr at kontrollutvalget blant annet skal påse at kommunes regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Det er kommunens regnskapsrevisor KomRev NORD IKS som utfører revisjonen og gjennomfører andre revisjonshandlinger, herunder utsteder revisjonsberetninger. Kontrollutvalgets «på-se» ansvar ivaretas gjennom en rekke løpende orienteringer og tilbakemeldinger fra revisor gjennom året.

- ✓ **Rapportering fra revisors – Harstad kommunes årsregnskap for 2020**
Kontrollutvalget mottar en utførlig rapportering fra revisor i forbindelse med utvalgets behandling av sak om kontrollutvalgets uttalelse om kommunens årsregnskap. Rapporteringen er både en del av kontrollutvalgets generelle tilsyn med den kommunale forvaltningen og ivaretagelse av kontrollutvalgets påseeransvar overfor kommunens revisjon. Av revisors samlede rapportering kan kontrollutvalget utlede at det generelt er høy kvalitet på Harstad kommunes regnskap og at dette har vært tilfelle i en årrekke.
- ✓ **Rapportering fra revisor –Harstad Havn KFs årsregnskap for 2020**
- ✓ **Uttalelse om Harstad kommunes regnskap for 2020**
Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til kommunens årsregnskap for 2019.
- ✓ **Uttalelse om Harstad Havn KFs regnskap for 2020**
Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til foretakets årsregnskap for 2019.
- ✓ **Rapportering fra revisor – revisjonsstrategi 2020 – Harstad kommune**

Reisjonsstrategien skal bygge på risiko- og vesentlighetsvurderinger i henhold til analytiske handlinger basert på revisors kjennskap til kommunen.

Revisjonens fremleggelse av revisjonsstrategien for kontrollutvalget inngår i kontrollutvalgets oppfølging av sitt påseeransvar overfor revisor. Kontrollutvalget tok presentasjonen til orientering.

✓ **Forenklet etterlevelseskontroll**

Ved kommunelovens av 2018 er revisor pålagt å avlegge en forenklet etterlevelseskontroll av kommunens økonomiforvaltning. Kontrollens innhold skal omfatte forhold som ellers ikke undersøkes av revisor. Den skal være basert på risiko- og vesentlighetsvurdering. Resultatet av kontrollen skal rapporteres til kontrollutvalget.

Revisor gjennomførte forenklet etterlevelseskontroll rettet mot etterlevelse av reglene for tildeling av startlån og tilskudd.

✓ **Rapportering fra revisor – revisjonsstrategi 2020 – Harstad Havn KF**

✓ **Forenklet etterlevelseskontroll 2021 – risiko- og vesentlighetsvurdering**

Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen skjer etter en risiko- og vesentlighetsvurdering, som fremlegges for kontrollutvalget før kontrollen gjennomføres.

✓ **Rapportering fra revisor - planleggingsfasen revisjonsstrategi 2021 – Harstad Kommune**

Ved rapporteringen om revisjonsstrategien presenterer revisor de vurderinger som legges til grunn for revisors prioriteringer, hvor risiko- og vesentlighet er sentralt.

✓ **Rapportering fra revisor -planleggingsfasen revisjonsstrategi 2021 – Harstad Havn KF**

✓ **Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering Harstad kommune og Harstad Havn KF**

Kontrollutvalget tok uavhengighetsvurderingen til etterretning.

Nummererte revisjonsbrev:

Ifølge kommunelovens § 24-7 påhviler det revisor en informasjonsplikt for en rekke forhold overfor kontrollutvalget. Rapporteringen skal skje skriftlig i form av fortløpende nummererte brev, med kopi til kommunedirektøren. Kontrollutvalget har i henhold til kontrollutvalg- og revisjonsforskriftens § 3 en plikt til å påse at skriftlige påpekninger fra revisor blir fulgt opp.

Det er ikke utstedt nummererte revisjonsbrev i 2021:

FORVALTNINGSREVISJON:

Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. I valgperioden skal kontrollutvalget sørge for at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon fylkeskommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon utføres av KomRev NORD IKS etter bestilling fra kontrollutvalget. Hvilke saker som skal blir gjenstand for en forvaltningsrevisjon bestemmes av kommunestyret eller av kontrollutvalget selv etter særskilt delegasjonsfullmakt.

✓ Forvaltningsrevisjonsrapport «Saksbehandling i plan- og byggesaker»

Følgende hovedproblemstilling ble lagt til grunn i bestillingen av prosjektet:
Overholder Harstad kommune sentrale saksbehandlingsregler ved sin behandling av byggesaker og private planforslag, herunder særlig reglene om medvirkning og tidsfrister?

Revisors konklusjon på den overordnede problemstillingen er at Harstad kommune **til dels** overholder sentrale saksbehandlingsregler ved sin behandling av byggesaker og private planforslag.

Saken er oversendt til kommunestyret, kommunedirektøren har rapportert til kontrollutvalget om oppfølgingen av kommunestyrets vedtak, kontrollutvalget har vurdert oppfølgingen som tilfredsstillende. Saken er avsluttet fra kontrollutvalgets side.

✓ Forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitet i psykiatritjenesten» - kommunestyrets behandling

Rapporten ble levert av KomRev NORD og behandlet av kontrollutvalget i 2020. Den ble behandlet av kommunestyret i 2021. Følgende vedtak ble fattet:

- 1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport Kvalitet i psykiatritjenesten til orientering.*
- 2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp anbefalingene i rapportens kapittel 10.*
- 3. Kommunedirektøren rapporterer av eget tiltak om oppfølgingen av dette vedtakets pkt. 2 til kontrollutvalget innen 15.1.2021.*
- 4. Kommunestyret ber om at prosedyren for medikamenthåndtering for ROP-tjenesten blir oppdatert til å passe til den respektive enheten.*
- 5. Harstad kommune tar initiativet til faste samarbeidsmøter mellom kommunen og eksterne aktører på rus- og psykiatrifeltet. Hyppighet avklares av partene i samarbeid.*

✓ Forvaltningsrevisjonsrapport Saksbehandling og internkontroll ved enheten drift og utbygging

Undersøkelsen er gjennomført ut fra følgende problemstillinger:

- 1. Overholdes saksbehandlingsfrister og frister for svar på henvendelser? Hvordan følges dette opp på ledernivå?*
- 2. Har enheten Drift og utbygging internkontroll i tråd med gjeldende regelverk og anbefalinger?*

3. *Hvordan vurderer ansatte ved enheten selv sine faglige forutsetninger for å løse de arbeidsoppgavene de er pålagt?*

Revisor konklusjon gjengis:

«På bakgrunn av revisors funn og vurderinger er revisors konklusjon at Harstad kommune ved enheten Drift og utbygging til dels overholder saksbehandlingsfrister og frister for svar på henvendelser. Vår konklusjon bygger på følgende oppsummerte funn og vurderinger:

- I totalt 14 av 65 saker som viste seg å være relevant for nærmere undersøkelse har kommunen ikke besvart henvendelsen uten ugrunnet opphold.*
- I 14 saker er det ikke sendt foreløpig svar, med informasjon om årsaken til at henvendelsen ikke kan besvares tidligere, og når avsender kan forvente svar. Det er altså ikke i noen av de 14 sakene vi har vurdert til å ikke være besvart «uten ugrunnet opphold», sendt foreløpig svar med forannevnte informasjon.»*

Følgende konklusjon er trukket under problemstilling 2 (s. 32):

Saken er behandlet i kontrollutvalget og oversendt til kommunestyret.

- ✓ **Bestilling av forvaltningsrevisjon – økonomistyring og økonomisk Internkontroll**
Prosjektet er bestilt i henhold til plan for forvaltningsrevisjon. Forslag til overordnet prosjektskisse er behandlet av kontrollutvalget.
- ✓ **Bestilling av forvaltningsrevisjon - Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg**
Prosjektet er bestilt i henhold til plan for forvaltningsrevisjon.
- ✓ **Om presentasjon av forvaltningsrevisjonsrapporter**
Saken ble fremmet etter initiativ fra ordføreren, som også la fram sine synspunkter i møtet. Det ble fattet følgende vedtak:
«Kontrollutvalget tar sikte på å bedre kommunikasjonen med ordfører ved oversendelse av forvaltningsrevisjonsrapporter til behandling i kommunestyret.»
- ✓ **Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering - Harstad kommune og Harstad Havn KF**
Kontrollutvalget tok oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering til orientering. På grunn av permisjon har fungerende oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor fått forlenget funksjonstid i løpet av 2021. Det er derfor avgitt to uavhengighetsvurderinger for forskjellige perioder. Begge er behandlet av kontrollutvalget.

EIERSKAPSKONTROLL

Eierskapskontroll er lovpålagt og skal utføres av revisor. Formålet med eierskapskontroll er primært å undersøke om kommunens eierrepresentant i selskapers

eierorganer opptrer i henhold til kommunens eierskapsstrategi og eventuelle vedtak fra kommunestyret.

✓ **Eierskapskontroll i Grottebadet AS – rapport**

Eierskapskontrollen ble gjennomført med ut ifra følgende problemstillinger:

1. *Har Harstad kommune rutiner for å føre kontroll med sine eierinteresser i Grottebadet AS?*
2. *Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?*

Revisors hovedkonklusjon er at:

1. *Harstad kommune **til dels** fører kontroll med sine eierinteresser i Grottebadet AS.*
2. *Kommunens eierinteresser **til dels** utøves i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse.*

Saken er oversendt til kommunestyret.

✓ **Bestilling av eierskapskontroll Harstad Kulturhus AS**

Eierskapskontroll for kommunens eierskap i Harstad Kulturhus er bestilt i henhold til plan for eierskapskontroll.

ANDRE SAKER:

Under kontrollutvalgets virksomhet skilles det mellom oppgaver som kontrollutvalget skal gjøre og kan gjøre. Utover de oppgaver som er hjemlet i lov og forskrift kan kontrollutvalget behandle «andre saker» som faller inn under kontroll og tilsynsfunksjonen. Dette er ikke en vedtakskontroll, og utvalget tar heller ikke stilling i enkeltsaker. Kontrollutvalgets rolle ligger her i å føre kontroll med den kommunale forvaltningen. I denne sammenhengen vurderes det konkret hvilke forhold kontrollutvalget bør innhente informasjon om. Ved eventuell avdekking av kritikkverdige forhold vil dette normalt bli rapportert særskilt til kommunestyret. Grunnlaget for å iverksette undersøkelser i «andre saker» kan komme fra kunnskap eller observasjoner utvalget selv sitter med, fra media eller fra henvendelser utenfra.

✓ **Drøftingssak – datasikkerhet i Harstad kommune**

Med utgangspunkt i dataangrepet mot Østre Toten kommune, hvor kommunens datasystem ble satt ut av spill, filer ble overtatt av hackere og backup ble slettet, besluttet kontrollutvalget å innhente en redegjørelse fra kommunedirektøren om ivaretagelsen av datasikkerheten hos Harstad kommune.

Redegjørelsen omfattet både sikkerhet mot innbrudd, driftssikkerhet, reserveløsninger, ivaretagelse av informasjonssikkerhet, herunder personvern.

✓ **Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak i sak 33/21: Eventuelt – vedrørende eventuell frykktkultur**

Saken ble tatt opp som følge av mediaomtale. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. *Kontrollutvalget viser til redegjørelse fra kommunedirektøren og ber om skriftlig redegjørelse om forbedringsarbeidet angående arbeidsmiljø, avviksrapportering og tidsplan.*
2. *Kontrollutvalget kaller kommunedirektøren inn til nytt møte i første halvår 2022 for å redegjøre for status i saken.*

Kontrollutvalget var representert på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2020.

Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 er vedtatt av kontrollutvalget i møte 8.2.2022, sak 5/22.



Utvalg: Kontrollutvalget i Harstad kommune	Saksnummer: 6/2022	Møtedato: 8.2.2022	Saksbehandler: Tage Karlsen
---	------------------------------	------------------------------	---------------------------------------

DRØFTINGSSAK – SELVKOST VANN OG AVLØP

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å utarbeide forslag til bestilling av forvaltningsrevisjon rettet mot etterlevelse av selvkostbestemmelsene ved vann og avløp
Bestillingen bes fremlagt for kontrollutvalget i møtet 8.3.2022.

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

Saksutredning:

Harstad Tidende har i artikkel 25.1.2022 beskevet forhold som leder avisen til den konklusjon at selvkostområdet vann og avløp belastes større kostnader enn driften tilsier, og at driftskostnader for andre deler av den kommunale virksomheten belastes vann- og avløpsabonnentene.

Sekretariatet har ikke kunnskap om grunnlaget for de påstandene som fremsettes. Det er imidlertid alvorlige anklager som er rettet mot kommunen. Sekretariatet vurderer at hensynet til tilliten til kommunen tilsier at kontrollutvalget bør følge opp saken for å få brakt klarhet i sakens faktum og få vurdert om de utgiftene som er belastet selvkostområdet er korrekte.

Kontrollutvalgets mulighet for å bringe klarhet i forholdet går gjennom forvaltningsrevisjon. I gjeldende plan for forvaltningsrevisjons pkt. 3 er kontrollutvalget delegert adgang til å foreta endringer i planen i løpet av planperioden. Sekretariatet vurderer at den situasjon som er oppstått er av en slik karakter at det er forsvarlig å benytte denne muligheten. Harstad kommunes tidsressurs hos KomRev NORD for inneværende periode er også tilstrekkelig til å gjennomføre slik forvaltningsrevisjon uten at ressursbruken fremstår som uforholdsmessig.

Innstilling til vedtak er utført i henhold til dette.

Harstad, 2.2.2022

Tage Karlsen
seniorrådgiver