

## Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Hemnes kommune

---

**Arkivsak:** 25/34  
**Møtedato/tid:** 19.02.2025 kl. 09:30  
**Møtested:** Møterom i 2. etg. i rådhuset

---

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS v/ Kent Røstad på telefon 481 06 048, eller e-post: [kent.rostad@konsek.no](mailto:kent.rostad@konsek.no)

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 12.02.2025

Tord Johansen (sign.)  
Leder av kontrollutvalget

Kent Røstad  
rådgiver  
Konsek Trøndelag

**Kopi:** Varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og KomRev Nord

## Sakliste

<b>Saksnr.</b>	<b>Sakstittel</b>
01/25	Kommunedirektørens orientering om barnevernets rutiner for å ivareta taushetsplikt og personvern
02/25	Gjennomgang av vedtatt plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 - 2028
03/25	Oppfølging av sak om Hasvo AS sin styresammensetning
04/25	Kontrollutvalgets årsmelding 2024
05/25	Innspill til kontrollarbeidet
06/25	Oppfølging av kontrollutvalgets saker
07/25	Referatsaker/folkevalgtopplæring
08/25	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

# Kommunedirektørens orientering om barnevernets rutiner for å ivareta taushetsplikt og personvern

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Hemnes kommune

**Møtedato**

19.02.2025

**Saknr**

01/25

**Saksbehandler** Kent Røstad

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/391 - 17

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Vedlegg**

RanaBlad - Barnevernet sendte bekymringsmelding til feil familie

**Saksopplysninger**

I mediasak i RanaBlad datert 12. desember 2024 framkommer det at barnevernet har sendt dokumenter med bekymringsmelding til feil mottaker. Dette førte til at konfidensielle opplysninger ble sendt til personer som ikke er underlagt taushetsplikt. Avviket er registrert hos Datatilsynet.

Avviket er forklart med at flere saksbehandlere har tatt ut felles utskrifter samtidig. Barnevernet har i etterkant av hendelsen planlagt tiltak for å unngå at dette kan skje igjen, deriblant innføring av sikker print i tjenesten og at det blir gitt opplæring til alle saksbehandlere. Det er opplyst at rutiner er gjennomgått og revidert sammen med kommunens sikkerhetsansvarlig.

Kommunedirektøren er bedt om å gi en muntlig orientering i kontrollutvalgets møte 19. februar 2025 om hvordan barnevernet har fulgt opp saken, og hvilke rutiner som er innført for å unngå tilsvarende hendelser og for å ivareta taushetsplikt og personvern.

Nyhetsartikkel fra RanaBlad er vedlagt.

**Vurdering**

Kontrollutvalget må etter kommunedirektørens orientering vurdere om det ønskes en ny oppfølging på et senere tidspunkt, eller om det anser saken som svart ut og avsluttet.

## Barnevernet sendte bekymringsmelding til feil familie

12.12.24 10:41

[Benedicte Steinbakk](#)

For abonnenter

Det er av et innsyn Rana Blad har fått det fremgår at Datatilsynet har blitt varslet om et avvik begått av barnevernet i Hemnes kommune. I forbindelse med at barnevernet i Hemnes kommune skulle sende noen dokumenter til en familie, ble det også ved en feil lagt ved en bekymringsmelding som omhandlet noen helt andre enn familien som mottok dokumentene.

Dermed har personer som ikke er underlagt taushetsplikt mottatt konfidensielle opplysninger, ifølge en melding om avvik registrert hos Datatilsynet. Avviket skal ha skjedd i april, og ble oppdaget i mai.

– Flere saksbehandlere har tatt ut utskrifter på felles printer samtidig, er forklaringen til hvordan avviket oppstod.

De berørte personene har blitt informert om avviket gjennom et personlig brev, og bekymringsmeldingen skal være tilbakelevert til barnevernet.

Nå har barnevernet planlagt tiltak for å hindre at en slik hendelse skjer igjen:

– Rutiner for utskrift og kontroll av dokumenter blir gjennomgått, det innføres sikker print i tjenesten og det blir gitt opplæring til alle saksbehandlere, informeres det om i avviksbrevet.

– Etter hendelsen ble det umiddelbart iverksatt ulike tiltak for å hindre at slike hendelser skulle skje igjen. Rutiner ble blant annet gjennomgått og revidert der kommunens sikkerhetsansvarlig var med, sier Heidi Lien, enhetsleder for barn og oppvekst i Hemnes kommune.

# Gjennomgang av vedtatt plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 - 2028

---

<b>Behandles i utvalg</b> Kontrollutvalget i Hemnes kommune	<b>Møtedato</b> 19.02.2025	<b>Saknr</b> 02/25
<b>Saksbehandler</b> Kent Røstad		
<b>Arkivkode</b> FE-217, TI-&30		
<b>Arkivsaknr</b> 24/120 - 7		

---

## Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

## Vedlegg

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - Hemnes kommune  
Risiko- og vesentlighetsvurdering - planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

## Saksopplysninger

I kontrollutvalgets møte 17. oktober 2024 i sak 39/24, Innspill til kontrollarbeidet, diskuterte kontrollutvalget at det ønsker en gjennomgang av vedtatt risiko og vesentlighetsvurdering i første møte i 2025. Dette for at kontrollutvalget skal ha en bedre oversikt over aktuelle tema for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll når dette skal bestilles.

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll ble vedtatt i kommunestyret 26. september 2024 i sak 54/2024. Risiko og vesentlighetsvurdering utarbeidet av sekretariatet og plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er vedlagt.

Kontrollutvalgets prioriteringer i plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er slik:

Prioritert plan for forvaltningsrevisjon

1. Helgeland Kraft AS
2. Innkjøpsrutiner
3. Grunnskolen

Prioritert plan for eierskapskontroll

1. Helgeland Kraft AS
2. HEBO - Hemnes boligstiftelse

## Vurdering

Saken er lagt fram for kontrollutvalget slik at utvalget får en oppdatert gjennomgang av risiko- og vesentlighetsrapport og vedtatt plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Sekretariatet legger til grunn at kontrollutvalget kan ta saken til orientering.



**Konsek**  
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Plan for  
forvaltningsrevisjon  
og eierskapskontroll  
2024-2028  
Hemnes kommune



## Om forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av selskaper kommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

## Om eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper. Kontrollen kan rette seg mot kommunens eierrepresentant i et selskap, eller gjennomføres som en generell kontroll av kommunens rutiner for eierstyring.

## Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Kontrollutvalget har våren 2024 laget planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Planene gjelder til og med 2028.

Risikobildet i kommunen vil vanligvis endre seg over tid. Det kan føre til at det blir nødvendig å oppdatere planene midtveis i planperioden. Endringer i risikobildet kan også føre til endringer i prioriteringen av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. For å ta høyde for dette, har kontrollutvalget prioritert flere områder enn det har ressurser til å undersøke.

Planene bygger på en risiko- og vurderingsvurdering av virksomheten i kommunen og selskapene som kommunen har eierinteresser i.

For å finne fram til områder og selskaper med høyest risiko, er planene basert på et bredt utvalg kilder: sekretariatets risiko- og vesentlighetsvurderinger, innspill fra administrativ og politisk ledelse og innspill fra revisor. I sum gir dette et godt grunnlag for planene.

## Ressurser

Kontrollutvalget har en begrenset årlig ressurs til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser. Kontrollutvalget har 910 timer til rådighet i perioden 2024 – 2027.

## Gjennomføring

KomRev Nord, som er kommunens revisor, leverer rapporter etter bestilling fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget godkjenner revisors prosjektplan før arbeidet starter. Etter at arbeidet med rapporten er gjennomført, rapporterer revisor til kontrollutvalget. Etter en forvaltningsrevisjon får kommunedirektøren rapporten på høring før den behandles i kontrollutvalget. Etter selskapskontroller får selskapets ledelse og/eller eierrepresentanten rapporten på høring før behandling i kontrollutvalget. Dersom eierskapskontrollen angår kommunedirektørens ansvarsområde, skal også kommunedirektøren høres før behandling i kontrollutvalget.

## Rapportering og oppfølging

Kontrollutvalget legger rapporter fra forvaltningsrevisjon fram for kommunestyret med forslag til vedtak og videre oppfølging. Kontrollutvalgets skal sørge for at kommunestyrets vedtak blir fulgt opp, og rapporterer om oppfølgingen til kommunestyret. Rapporteringen skjer vanligvis gjennom kontrollutvalgets årsrapport, men kan i enkelte tilfeller gå som egen sak til kommunestyret.

## Prioriterte områder for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Kontrollutvalgets prioriteringer går fram av oversiktene på neste side. Plan for forvaltningsrevisjon inneholder også forslag til tema/vinkling. Forslagene er begrunnet i risiko- og vesentlighetsvurderingene. De er likevel ikke bindende for kontrollutvalget når det bestiller forvaltningsrevisjon.

## Plan for forvaltningsrevisjon - prioriterte områder for forvaltningsrevisjon

Prioritert område/selskap	Forslag til tema/vinkling/innretning
1. Helgeland Kraft AS	<p>Helgeland Kraft AS produserer fornybar energi og utvikler strømnnett til Helgeland. Helgeland Kraft AS er eid av 14 kommuner på Helgeland</p> <p>Felles forvaltningsrevisjon med de andre eierkommunene er aktuelt.</p> <p>Aktuelle problemstillinger kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Får eierkommunene tilstrekkelig utbytte?</li> <li>• Er eierkontrollen økt eller svekket etter ny konsernorganisering?</li> <li>• Hvordan er fordelingen av ansvar mellom selskap og eierkommuner?</li> </ul>
2. Innkjøpsrutiner	<p>Kommuner kan velge å handle fra små- og mellomstore lokale bedrifter, uten å komme i konflikt med regelverket for offentlige anskaffelser. Dette kan hjelpe mellomstore og lokale leverandørers konkurransedyktighet, og på den måten legge til rette for lokalt næringsliv.</p> <p>Alle kommunale enheter er forpliktet til å benytte de leverandører kommunen har rammeavtale med.</p> <p>Større avtaler inngår i lovverk for offentlige anskaffelser</p> <p>Aktuelle problemstillinger kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Har de som foretar innkjøp nødvendig opplæring og kompetanse?</li> <li>• Har kommunen inngått rammeavtaler på aktuelle områder, og brukes disse?</li> <li>• Er kommunens innkjøpsreglement kjent blant innkjøperne, og blir det etterlevd?</li> <li>• Er innkjøpsområdet organisert på en hensiktsmessig måte?</li> </ul>
3. Grunnskolen	<p>Kommunen har ansvar for grunnskoleopplæringen. Skolen har et dannelses- og utdanningsoppdrag, og skal gi elevene et godt utgangspunkt for deltakelse på alle områder innenfor utdanning, arbeids- og samfunnsliv. Skolen skal støtte og bidra til elevenes sosiale læring og utvikling gjennom arbeid med fagene og i skolehverdagen.</p> <p>Aktuelle problemstillinger kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Det er svake resultater på grunnskolen. Hvilke tiltak gjør kommunen for å snu utviklingen?</li> <li>• Hvordan tilrettelegger skolen for praktisk læring?</li> <li>• Hva er tilstanden på skolematerialet elevene har tilgang til?</li> </ul>



## Gjennomførte forvaltningsrevisjoner i perioden 2019-2023

1. Oppfølging av politiske vedtak (2019)
2. Elevenes psykososiale miljø (2020)
3. Sykefravær (2022)

## Plan for eierskapskontroll

Prioritert selskap	Forslag til spørsmål/vinkling/innretning
1. Helgeland Kraft AS	<p>Helgeland Kraft AS produserer fornybar energi og utvikler strømnnett til Helgeland. Helgeland Kraft AS er eid av 14 kommuner på Helgeland.</p> <p>Aktuelle problemstillinger kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Skjer eierstyringen i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring?</li><li>• Er dialogen mellom kommunestyret som eier og eierrepresentant til generalforsamling i samsvar med lover og forskrifter?</li></ul>
2. HEBO – Hemnes boligstiftelse	<p>Hemnes Boligstiftelse er en selveiende institusjon som er opprettet av Hemnes kommune, og har som formål å skaffe boliger for utleie uten eget økonomisk formål.</p> <p>Aktuelle problemstillinger kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Skjer eierstyringen i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring?</li><li>• Er boligstiftelsen optimalt organisert?</li></ul>



**Konsek**

TRONDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Risiko- og  
vesentlighets-  
vurderinger

For planer for  
eierskapskontroll og  
forvaltningsrevisjon  
2024-2028



Hemnes kommune

# Kommune- styret vedtar planene

## INNLEDNING

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, jf. kommuneloven § 23-3 annet ledd og § 23-4 annet ledd.

Planene skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger av kommunens virksomhet og eierskap. Planene vedtas av kommunestyret etter innstilling fra kontrollutvalget.

Dette dokumentet er en oppsummering av risikoområder i kommunen og kommunens eierskap. Det inngår i kontrollutvalgets vurderingsgrunnlag når det skal finne aktuelle områder for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, og i prioriteringen av disse områdene.

Kontrollutvalgets sekretariat har utarbeidet analysen og har hentet opplysningene fra disse kildene:

- Statistisk sentralbyrå (SSB)
- KOSTRA
- Kommunal rapport: Kommunebildet
- Folkehelseprofil 2023 fra Folkehelseinstituttet
- Oppvekstprofil 2023 fra Folkehelseinstituttet
- Kommuneplan, økonomiplan 2024-2027, årsregnskap og årsberetning for 2023.
- Kommunens hjemmeside



## ADMINISTRASJON

- Økonomiarbeid
- Effektivisering og omstilling
- Kommunale planprosesser og strategisk styring
- Internkontroll



## HELSE OG OMSORG

- Kvalitet i eldreomsorgen
- Effektivitet i pleie- og omsorgstjenestene



## OPPVEKST OG FAMILIE

- Sikring av godt læringsmiljø
- Kvalitet i skole/barnehage



## MILJØ OG KLIMA

- Kommunen som forurensningsmyndighet
- Måloppnåelse klima- og miljøarbeidet



## EIERSKAPSKONTROLL

- Eierstyring
- Helgeland Kraft AS m/forvaltningsrevisjon

# SAMMENDRAG

## FORVALTNINGSREVISJON

**Administrasjon:** Lånegjelden er høy, vedlikeholdsetterslepet i bygningsmassen stort, og kommunen har et betydelig behov for omstilling for å kunne tilpasse løpende utgifter til løpende inntekter. Mangler internkontrollsystem

Aktuelle forvaltningsrevisjoner:

- Økonomiarbeid og økonomistyring
- Administrasjonens arbeid med å effektivisere, omstille og tilpasse driften til de økonomiske realitetene
- Internkontroll

**Helse og omsorg:** Befolkningen er eldre enn landsgjennomsnittet. Kommunen har mistet rundt 200 arbeidsplasser de siste årene. Det medfører en risiko for at en del av de yngre innbyggerne flytter fra kommunen og at de gjenværende får større behov for sosiale tjenester.

Lav andel sykepleiere med spesialisering i geriatri og lite tid med lege for hver enkelt beboer på sykehjem. Aktuelle tema:

- Økonomisk sosialhjelp til barnefamilier
- Kvalitet i eldreomsorgen
- Organisering av helse- og omsorgstjenestene

**Oppvekst og familie:** Svake skolerresultater. Relativt sett lav trivsel og høy andel som opplever mobbing.

- Kommunens arbeid med å sikre et godt læringsmiljø
- Kvalitet i skolene og/eller barnehagene

**Teknisk:** Flere av kommunens strategidokumenter og kommunale planstrategi er utdatert eller nær på å bli utdatert.

- Forvaltningsrevisjon av planarbeidet

**Klima og miljø:** Risiko for at kommunen ikke har en planmessig tilnærming til sine plikter som forurensningsmyndighet. Lav reduksjon av klimagasser. Utdaterte klima- og energiplaner.

- Hvordan håndterer kommunen rollen som forurensningsmyndighet?
- Hvordan arbeider kommunen for å nå fastsatte klimamål?

## EIERSKAPSKONTROLL

Kommunens eierskapsmelding er utdatert og ble ikke oppdatert i forrige valgperiode.

- Kommunens system for eierstyring
- Helgeland Kraft AS



# HEMNES' MÅL & UTFORDRINGER

I «Kommuneplanens samfunnsdel 2013 – 2025» har Hemnes kommune oppført følgende hovedmål:

1. I 2025 er Hemnes en attraktiv bostedskommune i sentrum på Helgeland, med minst 5000 innbyggere
2. I 2025 er Hemnes kjent som en kommune med ekstra gode oppvekstvilkår
3. I 2025 har Hemnes et konkurransedyktig næringsliv og er en attraktiv kommune for arbeidstakere og bedrifter på Helgeland
4. I 2025 er Hemnes en bærekraftig kommune der det er lett å leve sunt og harmonisk
5. I 2025 er Hemnes en foregangskommune når det gjelder samspill og samarbeid

I årsmeldingen har kommunedirektøren nevnt følgende utfordringer kommunen står overfor de kommende årene:

- Fortsatt egen kommune? Utfordringene beskrevet i og budsjett- og økonomiplanprosessen viser at det vil være nødvendig med kontinuerlig oppmerksomhet på endring/forenkling og økonomistyring i årene som kommer.
- På lang sikt er demografi (antall innbyggere og alderssammensetningen av innbyggerne) kommunens største utfordring.
- Fortsatt prioritering av arbeidet med å legge til rette for tilflytning og etablering av arbeidsplasser vil være av avgjørende betydning
- Tilgang på arbeidskraft vil også være en stor utfordring i årene som kommer.
- Kraft: Hemnes kommune er meget sårbar for prisvariasjoner i kraftmarkedet.

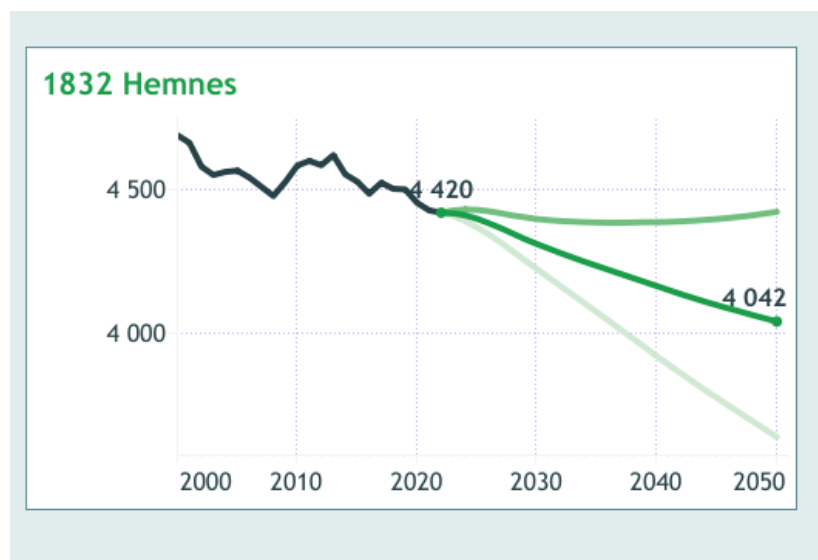
# KOMMUNEN OG ORGANISASJONEN

Kommunedirektørens ledergruppe er kommunens øverste administrative ledelse og består av kommunedirektøren og fire kommunalsjefer: Kommunalsjef for oppvekst og familie, kommunalsjef for helse og omsorg, enhetsleder for tekniske stabstjenester og HR- og stabsleder.

Ny administrativ organisering ble vedtatt og satt i verk i 2022 med hovedbegrunnelse i bedre samarbeid på tvers, håndtering av nye reformer, og å styrke kommunens utviklingskraft.

## BEFOLKNINGSUTVIKLING

**SSB: antall innbyggere vil minke med om lag 10%**



I 4. kvartal 2023 var folketallet i Hemnes 4485 innbyggere. Ifølge Statistisk Sentralbyrås beregninger vil folketallet være 4042 innbyggere i 2050 (MMMM).

Folketall henger sammen med tilgang på arbeidskraft og arbeidsplasser. De siste årene har kommunen opplevd tap av opp imot 200 arbeidsplasser på grunn av konkurser/avvikling/flytting av drift ut av kommunen. Dette gir store ringvirkninger. Grunnet at kommunen har mistet mange arbeidsplasser på relativt kort tid har Nordland Fylkeskommune bevilget 6 millioner kroner til et omstillingsprogram. Etablering av nye arbeidsplasser følges også opp på nasjonalt nivå.

Hemnes kommune har gjort tiltak for å tiltrekke og beholde flere arbeidstakere, og er med i prosjektene «Menn i helse» og Trainee Helgeland for å rekruttere nye arbeidstakere. Det er satt i gang rekrutteringsprosesser i utlandet, blant annet Serbia, for å rekruttere blant annet leger og helsefagarbeidere slik at kommunen kan møte fremtidens behov for arbeidskraft. Kommunen gir stipend og fri med lønn til ansatte som tar utdanning og videreutdanning innen yrker som kommunen har behov for.

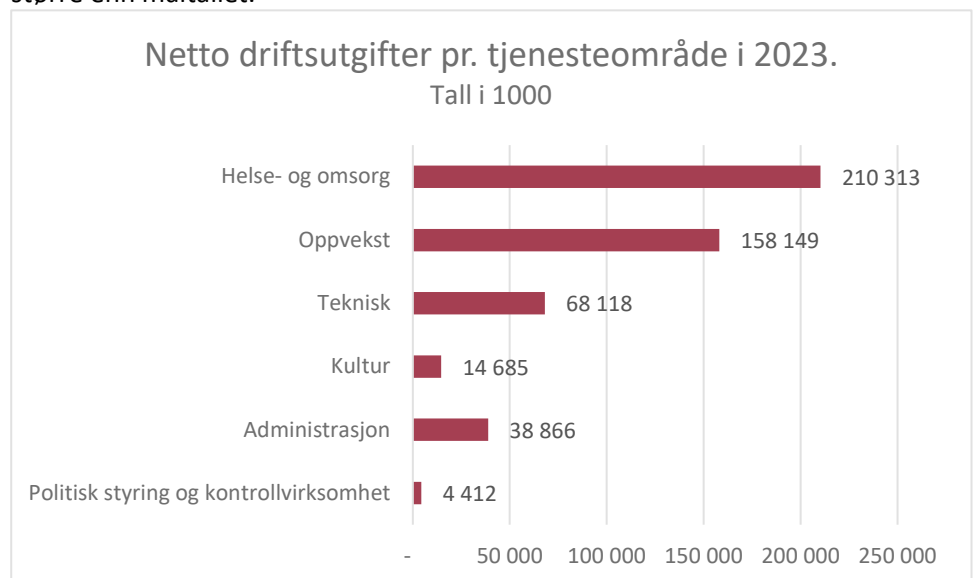
# ADMINISTRASJON OG ØKONOMI

## Finansielle måltall, vedtatt av kommunestyret:

1. Netto driftsresultat skal innen utgangen av økonomiplanperioden 2024-2027 minst utgjøre 1% av sum driftsinntekter.
2. Disposisjonsfondene skal innen utgangen av økonomiplanperioden 2024-2027 minst utgjøre 3% av sum driftsinntekter
3. Lånegjeld, fratrukket lån til videre utlån og lån til selvkost skal innen utgangen av økonomiplanperioden 2024-2027 ikke overstige kr 380 000 000

Målet for netto driftsresultat er ikke nådd de to siste årene. Lånegjelda er på 402 mill. og er dermed høyere enn måltallet. Disposisjonsfondet er betydelig større enn måltallet.

## Krevende økonomi



Kommunedirektøren: Hemnes kommune har en krevende økonomisk situasjon og har et betydelig behov for omstilling for å kunne tilpasse løpende utgifter til løpende inntekter. Hemnes kommune har ekstra store frie inntekter i form av å være en kraftkommune, men kraftinntektene svinger kraftig fra år til år.

Disposisjonsfondet er kommunens reserve til å dekke uforutsette utgifter, sviktende inntekter, underskudd og egenkapital til investeringer. Disposisjonsfondet er redusert med 1,7 mill. i 2023 og er nå på 56 mill.

Kommunens lånegjeld er høyere enn måltallet. Netto lånegjeld i prosent av driftsinntektene er redusert fra 86,6% i 2022 til 82,1 % i 2023.



# STYRING - OG STRATEGI


Kommunens eierskapsmelding som viser en oversikt over hvilke eierinteresser kommunen har er fra 2018. En slik eierskapsmelding skal utarbeides minst én gang i løpet av hver valgperiode og vedtas av kommunestyret. Det ble ikke gjort i forrige valgperiode. Det medfører en risiko for at kommunens eierstyring ikke er god nok i samsvar med kommunestyrets behov.

Næringsstrategien gjelder perioden 2014 – 2023 og er utdatert.

Kommunen har en egen beredskapskoordinator og jobber med å oppdatere risiko- og sårbarhetsanalyse, som sist ble utarbeidet i 2014 og oppdatert i 2017.

Statsforvalteren skriver at kommunen har jobbet godt med pandemihåndteringen og krisehåndtering.

Kommunen har påbegynt arbeidet med å utvikle et internkontrollsystem (2023).



# HELSE OG OMSORG

Av de ansatte innen helse og omsorg har 78,8 % fagutdanning, men nasjonalt skiller ikke dette seg negativt ut. Det er likevel et stykke unna kommunene med høyest andel fagutdannede, som har bortimot full dekning av fagutdannede.

Det har blitt en økning av geriatriske sykepleiere i kommunene de siste ti årene. På landsbasis er det 10.48 årsverk per 1000 innbyggere over 80 år. I Hemnes er det 4.31 årsverk med geriatrisk sykepleier per 1000 innbyggere over 80 år.

Hemnes kommune har en eldre befolkning enn landsgjennomsnittet, og det er derfor ventet økt antall demente med behov for heldøgns omsorgstjenester.

I 2022 hadde beboerne på sykehjem i Hemnes kommune i snitt 22 minutter med lege i uken. Gjennomsnittet på landsbasis er 35 minutter. Også på dette området kommer Hemnes kommune langt ned på listen når man sammenligner med andre kommuner.

I Hemnes er det to legehjemler uten tilknyttet lege.

Hemnes kommune skal jobbe strategisk mot et aldersvennlig samfunn gjennom arbeid med hovedmålene i eldrereformen «Leve hele livet».

Andel funksjonshemmede som opplever at de fullt ut får dekket behov for bistand til studier, jobb og fritidsaktiviteter er betydelig lavere enn landsgjennomsnittet.

## SOSIALTJENESTEN

I 2023 var det en betydelig økning i antall sosialhjelpsmottakere, en del av disse var barnefamilier. Sosialtjenesten skal ta spesielt hensyn til barn og unge i familier som mottar sosialhjelp. Det stilles også krav til tverrfaglig samarbeid for å ivareta denne gruppa. Dette kan være et aktuelt tema for forvaltningsrevisjon.

**Betydelig  
økning i  
antall  
mottakere  
av  
sosialhjelp**



# OPPVEKST OG FAMILIE

## BARNEHAGE

Det skal være minst én pedagogisk leder per 7 barn under tre år og minst én pedagogisk leder per 14 barn over tre år. Pedagogiske ledere må ha utdanning som barnehagelærer eller annen treårig pedagogisk utdanning med videreutdanning i barnehagepedagogikk.

I Hemnes kommune oppfyller 40 % av de kommunale barnehagene pedagognormen. Andelen på landsbasis er 66,70 %. Samtlige private barnehager i kommunen oppfyller pedagognormen.

## GRUNNSKOLE

I 2022 lå landsnittet på karakterer i 10. trinn på 43,3 poeng. I Hemnes kommune var avgangskarakterene i 10. trinn på 41,23 grunnskolepoeng. I 5. trinn ligger 33,26 % av elevene i Hemnes på laveste mestringsnivå (av tre) på nasjonale prøver. I 8. trinn ligger 9,11 % av elevene på det laveste av fem mestringsnivåer. De beste kommunene i landet ligger på 3,3 %. Gjennomsnittskommunen ligger på 10,24 % i 8. trinn (Kommunebarometeret).

I tillegg til at det til dels er svake faglige resultater i grunnskolen, er det en relativ stor andel av elevene som opplever mobbing:

- 12 % av elevene opplevde mobbing jevnlig i 7. og 10 trinn i 2020-2021. På landsbasis gjelder det 7,9 % av elevene. I kommunens årsmelding for 2022 står det at det skal settes inn ekstra innsats mot mobbing i hele kommunen, og spesielt i skolene. Hemnes kommune er tatt opp i «oppfølgingsordningen 2022» i regi av Statsforvalteren. Dette er et 3-årig prosjekt som jobber med styrking av læringsmiljø.
- Tall fra Elevundersøkelsen viser at 68 % av elevene i Hemnes kommune på 7. trinn trives godt. For elevene i 10. klasse i Hemnes kommune er andelen som trives godt 74 %. Dette er lavere enn snittet nasjonalt som er på 83,57 % for 7. trinn og 81,46 % for 10. trinn.

I Hemnes kommune oppfyller 90 % av lærerne på barneskoletrinnet kompetansekravene i norsk, engelsk og matematikk. Dette er høyere enn gjennomsnittskommunen hvor 82 % av lærerne oppfyller kompetansekravene. På ungdomsskolen oppfyller 71 % av lærerne i norsk, engelsk og matematikk de nye kravene til fordypning i fagene, mot 81 % på landsbasis.

## INTEGRERING

Kommunen har vedtatt å bosette 60 flyktninger i 2023. Ved utgangen av august 2023 hadde kommunen bosatt 43.

**Svake  
resultater,  
mobbing**

## **BARNEVERTJENESTEN**

Barneverntjenesten mottok totalt 51 nye bekymringsmeldinger i 2022, noe som er en nedgang fra tidligere år. Det var ingen fristbrudd.

De siste fire årene sett under ett viser at 95,25 % av sakene behandles innen tre måneder, noe som er positive tall. Statsforvalterenes peker på barnevernet som et særlig positivt område i kommunen. Alle barna som Hemnes kommune har plassert i fosterhjem har fått den oppfølgingen loven krever.

# MILJØ OG KLIMA

Statsforvalteren skriver at det er en risiko for at kommunen ikke har en planmessig tilnærming til sine plikter som forurensningsmyndighet.

Rapporteringen av materialgjennvinningsgraden er den samme som de andre eierkommunene i avfallsselskapet HAF. Rapporteringen er trolig ikke korrekt.

Kommunen vil sannsynligvis være utsatt for mer ekstrem nedbør, flere og større regnflommer, økt fare for flere skredformer og stormflo, se under. Klimaservice, som har utført beregningene, skriver at kommunen bør ta høyde for dette ved planlegging og dimensjonering av tiltak med mer enn 10-20 års levetid.

SANNSYNLIG ØKNING	
 Ekstrem nedbør	Det forventes at episoder med kraftig nedbør øker vesentlig både i intensitet og hyppighet. Dette vil også føre til mer overvann
 Regnflom	Det forventes flere og større regnflommer, og i mindre bekker og elver må man forvente en økning i flomvannføringen
 Jord-, flom- og sørpeskred	Økt fare som følge av økte nedbørmengder
 Stormflo	Som følge av havnivåstigning forventes stormflonivået å øke

## Lav reduksjon av klimagassutslipp

Kommunen har i liten grad redusert sine klimagassutslipp (se figur). Klima- og energiplanen er utdatert. Hvilke føringer ligger til grunn for å redusere klimagassutslippene?





# TEKNISKE TJENESTER

## VEI OG EIENDOM

- Kommunens bygningsmasse har et betydelig vedlikeholdsetterslep. Det er igangsatt et arbeid som skal resultere i en prioritert handlingsplan.
- Kommunen har fått en rapport om nødvendig veivedlikehold fra et konsulentfirma. Rapporten inneholder en liste med utbedringstiltak, som gjennomføres etter rapportens anbefalinger.

**Etterslep  
på vedlike-  
hold,  
utdaterte  
planer**

## PLAN

Statsforvalteren peker på kommunal planlegging som et av kommunens svake områder. Kommuneplanens samfunnsdel er utarbeidet for tidsperioden 2013 – 2025 og datamaterialet er gammelt. Kommunens planstrategi for arealplan ble vedtatt av kommunestyret og gjelder for perioden 2019-2022.

# EIERSKAP

Kommunens eierskap går fram av note 5 i årsregnskapet:

## Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2022	Balanseført verdi 01.01.2022
Galvano Stans	22170001	0 %	kr -	kr 500	kr 500
Utb selskap Nordland	22170002			kr 22 000	kr 22 000
NN Studie/elevheim	22170003			kr 18 000	kr 18 000
Stugby	22170004			kr 8 000	kr 8 000
Hasvo	22170005			kr 1 000 000	kr 1 000 000
Radio Korgen	22170006			kr 30 000	kr 30 000
Helgeland reiseliv	22170008			kr 150 000	kr 150 000
Coop Korgen	22170009			kr 200	kr 200
Coop Helgeland	22170010			kr 300	kr 300
Rana produkter	22170011			kr 4 000	kr 4 000
Bibiteksentr AS	22170013			kr 1 200	kr 1 200
Ffjord samfunnshus	22170016			kr 3 070 000	kr 3 070 000
Komrevnord IKS	22170018			kr 85 000	kr 85 000
Kommunekraft	22170019			kr 1 000	kr 1 000
Helgelandskraft	22170023			kr 21 000 000	kr 21 000 000
Andeler KLP	22170026			kr 24 564 201	kr 23 094 518
Helgeland kulturinkubate	22170028			kr 25 000	kr 25 000
AS Bleikvassli gruber	22170030			kr 2 000 000	kr 2 000 000
<b>Sum</b>			<b>kr -</b>	<b>kr 51979401</b>	<b>kr 50 509 718</b>

Ingen  
nyere  
føringer  
for eier-  
styring

Eierskapsmeldingen, vedtatt av kommunestyret 21.06.2021, sak 46/18, er ikke er oppdatert siden. Meldinga skal etter loven vedtas av kommunestyret minst én gang i valgperioden.

Eierskapsmeldingen gir en oversikt og beskrivelse av interesser i andre virksomhetsformer som samvirkeselskap/andelslag, interkommunale samarbeid (kommuneloven §§ 27 og 28), interkommunale selskap. Oversikten fra eierskapsmeldingen følger som vedlegg.

Et aktuelt tema for eierskapskontroll kan være en generell gjennomgang av eierstyringen til kommunen. Utbyttet blir trolig best om kontrollutvalget venter til etter at kommunen har oppdatert eierskapsmeldingen.

Helgeland Kraft er et selskap med ansvar for samfunnskritisk infrastruktur som har fire datterselskaper. Det kan være interessant å undersøke om dialogen mellom kommunestyret som eier og eierrepresentanten til generalforsamlingen er god. Det kan også være aktuelt å undersøke om eierstyringen er i samsvar med kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for god eierstyring.

Selskapet har også stor økonomisk betydning. Det er et komplekst selskap, som skal levere tjenester til 14 eierkommuner. Det kan være interessant å ha en forvaltningsrevisjon av selskapet i samarbeid med de andre eierkommunene. Hensikten kan være å undersøke selskapets organisering og etterlevelse av politiske vedtak i kommunestyrene.

## Oppfølging av sak om Hasvo AS sin styresammensetning

---

<b>Behandles i utvalg</b> Kontrollutvalget i Hemnes kommune	<b>Møtedato</b> 19.02.2025	<b>Saknr</b> 03/25
<b>Saksbehandler</b> Kent Røstad		
<b>Arkivkode</b> FE-037, TI-&00		
<b>Arkivsaknr</b> 24/530 - 6		

---

### Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

### Vedlegg

Melding om politisk vedtak - gyldighet av vedtak om valg av styre  
Saksframlegg sak 38-24 - Hasvo AS - gyldighet av vedtak om valg av styre  
Vedtekter Hasvo AS - endret 14.05.2015  
Protokoll for generalforsamling 11.06.2024

### Saksopplysninger

I kontrollutvalgets møte 17. oktober 2024 ble det i sak 38/24 behandlet sak om gyldighet av vedtak om valg av styre i Hasvo AS. I Hasvo AS sine vedtekter er det i § 6 oppført at selskapets styre skal bestå av fem medlemmer. I Hasvo AS sin generalforsamling 11. juni 2024 ble det behandlet sak om valg av nytt styre og styresammensetningen ble økt til seks medlemmer i strid med vedtektene.

Kontrollutvalget la fram følgende vedtak:

*Kontrollutvalget sender sak om gyldighet av vedtak om valg av styre i Hasvo AS til kommunestyret for videre behandling.*

Saken ble videre behandlet i kommunestyret 12. desember 2024. I sak 67/2024 ble det fattet følgende vedtak:

*Valget kjennes ugyldig og forslagene sendes tilbake til valgkomiteen som anmodes om å forholde seg til vedtektene i nytt forslag.*

Sekretariatet har vært i kontakt med styreleder i Hasvo AS som har informert om at han ikke er blitt kontaktet av valgkomiteen i forbindelse med ekstraordinær generalforsamling og formelt valg av nytt styre. Per februar 2025 er det ikke berammet et ekstraordinært møte eller generalforsamling for å velge en ny styresammensetning. Neste ordinære generalforsamling vil gjennomføres sammen med formannskapetets møte 10. juni 2025.

### Vurdering

Kommunestyret har på henvendelse fra kontrollutvalget behandlet sak om gyldighet av valg i Hasvo AS sin styresammensetning og vedtatt at valget kjennes ugyldig. Saken er sendt til valgkomiteen som anmodes om å forholde seg til vedtektene i nytt forslag.

Kontrollutvalget må i møtet vurdere om det ønsker å anse saken som avsluttet etter at saken ble behandlet i kommunestyret, eller om det ønsker å følge saken videre fram til et nytt styre i Hasvo AS er valgt. Saken legges derfor fram uten forslag til vedtak.



Kommunestyrets behandling av sak 67/2024 i møte den 12.12.2024:

### **Behandling**

Representanten Lars Tore Hatten, Ap ba om å få sin habilitet vurdert da han er styreleder i Hasvo AS.

Ett enstemmig Kommunestyre erklærte han som inhabil og han fratrådte møte.

Representanten Roger Stensen, H satt frem følgende forslag: Valget kjennes ugyldig og forslagene sendes tilbake til valgkomiteen som anmodes om å forholde seg til vedtektene i nytt forslag.

### **Votering**

Representanten Roger Stensen, H sitt forslag ble enstemmig vedtatt. (22 – 0)

Representanten Lars Tore Hatten, Ap var erklært som inhabil.

### **Vedtak**

Valget kjennes ugyldig og forslagene sendes tilbake til valgkomiteen som anmodes om å forholde seg til vedtektene i nytt forslag.

# Hasvo AS - gyldighet av vedtak om valg av styre

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Hemnes kommune

**Møtedato**

17.10.2024

**Saknr**

38/24

**Saksbehandler** Kent Røstad**Arkivkode****Arkivsaknr** 24/530 - 2**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret for videre behandling.

**Behandling:**

Sekretariatet presenterte saken. Under sakens behandling framkom det at Ragnhild Johannessen, medlem i kontrollutvalget, er valgt som tredje varamedlem i Hasvo AS. Det gjør at hun ikke lenger er valgbar til kontrollutvalget. Dersom hun søker fritak fra styrevervet, vil hun kunne fortsette i kontrollutvalget. Kontrollutvalget ber Konsek om å gjøre kommunestyret oppmerksom på forholdet og sørge for at det bringes i orden.

Kontrollutvalget la fram følgende omforente vedtak.

1. Kontrollutvalget sender sak om gyldighet av vedtak om valg av styre i Hasvo AS til kommunestyret for videre behandling.
2. Kontrollutvalget ber Konsek gjøre kommunestyret oppmerksom på at ett av medlemmene ikke er valgbar til kontrollutvalget, på grunn av styreverv i Hasvo AS.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget sender sak om gyldighet av vedtak om valg av styre i Hasvo AS til kommunestyret for videre behandling.
2. Kontrollutvalget ber Konsek gjøre kommunestyret oppmerksom på at ett av medlemmene ikke er valgbar til kontrollutvalget, på grunn av styreverv i Hasvo AS.

**Vedlegg**

Vedtekter Hasvo AS - endret 14.05.2015

Protokoll for generalforsamling 11.06.2024

**Saksopplysninger**

Hasvo AS (Hemnes Arbeidssamvirke i Offentlig Virksomhet AS) er et selskap som er heleid av Hemnes kommune. Selskapets formål er å levere arbeidsrettede tiltak til NAV og andre fylkes - og kommunale enheter.

Kontrollutvalgets sekretariat er blitt tilsendt Hasvo AS sine vedtekter og protokoll fra generalforsamling 11. juni 2024. I protokollens sak 4 fra generalforsamlingen er det behandlet sak om valg av nytt styre. Styresammensetningen består etter valget av seks styremedlemmer. I Hasvo AS egne vedtekter som sist ble endret 14. mai 2015, er det i § 6 oppført at selskapets styre skal bestå av fem medlemmer. Spørsmålet kontrollutvalgets sekretariat er blitt bedt om å vurdere er om vedtak om økt styresammensetning er i strid med lovverket.

**Vurdering**

I selskapets vedtekter § 6 står det at selskapet skal ha et styre på fem medlemmer hvorav ett av medlemmene skal velges av og blant de ansatte. I generalforsamlingen ble det valgt seks medlemmer hvor det ekstra medlemmet ble begrunnet i at det var en midlertidig ordning fram til neste generalforsamling for å sikre god kunnskapsoverføring fra tidligere til ny styreleder. Det er videre kommentert at det ikke vil kreve vedtektsendring for styrearbeidet i Hasvo AS uten at dette er begrunnet eller vist til lovhjemmel.

For at vedtak om at styret skal ha seks medlemmer skal være gyldig må generalforsamlingen endre vedtektene. Fordi dette er et heleid kommunalt selskap kunne dette vært løst i forkant av valg av styre.

Kontrollutvalgets sekretariat vurderer at vedtaket er i strid med § 6 i selskapets egne vedtekter. Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at saken sendes til kommunestyret for videre behandling.

# VEDTEKTER

## for Hemnes Arbeidssamvirke i Offentlig Virksomhet AS. (HASVO AS)

Opprinnelig vedtatt: 27.06.1989 - Revidert 11.04.2000 - Sist endret: 14.05.2015

- § 1 Selskapets navn er Aksjeselskapet Hemnes Arbeidssamvirke i Offentlig Virksomhet, som forkortes til HASVO AS.
- § 2 Selskapets formål er å levere arbeidsrettede tiltak til NAV og andre fylkes - og kommunale enheter.
- § 3 Selskapets forretningskontor skal være i Hemnes kommune.
- § 4 Selskapets aksjekapital er på kr. 1.000.000,- og er fordelt på 1000 aksjer à kr. 1.000,-  
- Hemnes kommune er hovedaksjonær.
- § 5 Selskapets generalforsamling er Hemnes formannskap.

Ordinær generalforsamling skal holdes innen 30. juni hvert år, hvor følgende behandles og avgjøres:

1. Fastsetting av resultatregnskap og balanse, herunder anvendelse av års-overskudd eller dekning av års-underskudd.
2. Valg
3. Godtgjøring til styret
4. Revisors godtgjørelse
5. Andre saker som etter aksjeloven hører inn under generalforsamlingen

- § 6 Selskapet skal ha et styre på 5 medlemmer hvor av et medlem velges **av** og blant de ansatte.
- Generalforsamlingen velger 3 varamedlemmer i rekkefølge.
  - De ansatte velger ett personlig varamedlem blant de ansatte for sin ansattrepresentant.
  - Styremedlemmene velges for 2 år av gangen.
  - Varamedlemmene velges for 1 år av gangen.
  - Generalforsamlingen velger valgkomite på 3 medlemmer.
  - Styreleder og nestleder velges av generalforsamlingen for 1 år av gangen.
  - Daglig leder er sekretær for styret.
- § 7 Selskapets firma tegnes av styrets leder og daglig leder i fellesskap, eller tre av styrets medlemmer i fellesskap. Styret kan meddele prokura.
- § 8 For de spørsmål som vedtektene ikke har bestemmelser om, gjelder aksjelovens bestemmelser.
- § 9 Hasvo kan være medeier i annen virksomhet såfremt dette ikke er i strid med Kravspesifikasjonen eller Forskrift om Arbeidsmarkedstiltak.

## Protokoll Generalforsamlingen i Hasvo AS

Generalforsamlingen ble gjennomført i Hasvos egne lokaler i Korgen; tirsdag 11. juni 2024 kl 11.30

Til stede:

For aksjeeier: Mette Varem Ap

Andreas Alvarez Ap

Markus Johansen Øren (vara) H

Jon Ervik SV/Grønt Hemnes

Paul Asphaug Sp (ordfører)

Per Øyvind Eriksen SDH

Bjørn Terje Nilssen Frp

Rådmann: Amund Eriksen

For styret: Hans Paulsen

Eva Johansen

Rune Vasdal

Daglig leder i Hasvo AS:

Lars-Sivert Larssen

### Sak 1. ÅPNING OG GODKJENNING AV SAKSLISTE

På vegne Hasvo A/S ønsket ordfører, Paul Asphaug, formannskapet velkommen til generalforsamlingen.

#### Enstemmig vedtak:

Innkalling til generalforsamlingen 11. juni 2024 godkjennes.

Sakliste til generalforsamlingen 11. juni 2024 godkjennes.

### Sak 2. KONSTITUERING

#### Enstemmig vedtak:

Som møteleder velges; **Hans Paulsen**

Som sekretær til føring av protokoll velges: **Lars-Sivert Larssen**

Til å undertegne generalforsamlingsprotokollen, sammen med møteleder:

**Markus Johansen Øren**

### **Sak 3. ÅRSBERETNING OG ÅRSREGNSKAP 2022**

#### **Enstemmig vedtak:**

- a) Årsberetningen for 2023 godkjennes.
- b) Styrets fremlagte resultatregnskap og balanse fastsettes som Hasvo AS sitt regnskap for 2023.
- c) Underskudd i regnskapet for 2023 disponeres slik:  

**kr. – 730.023,-** overføres fra egenkapital.
- d) Revisjonsberetning for Hasvo AS sitt regnskap for 2023 godkjennes.

### **Sak 4. VALG**

#### **a) Valg av styre:**

#### **Valgkomiteen satte fram følgende forslag til styresammensetning;**

Nytt styremedlem; Lars Tore Hatten, velges for ett år.

Nytt styremedlem; Erna Nerleir, velges for to år.

Rune Vasdal, velges for to år

Hans Paulsen, ikke på valg

Tone Bente Båtstrand Husnes, ikke på valg

#### **Enstemmig vedtak:**

#### **Valgkomiteens forslag er enstemmig vedtatt.**

Kommentar; Vedtaket innebærer at styret består av totalt 6 medlemmer (inkl. de ansattes representant) fram til neste generalforsamling, i juni 2024. Dette vil være en midlertidig ordning for å sikre god kunnskapsoverføring fra tidligere styreleder til ny styreleder, og vil ikke kreve vedtektsendring for styrearbeidet i Hasvo.

#### **b) Valg av styreleder og nestleder, velges for 1 år**

#### **Enstemmig vedtak:**

- Styreleder: Lars Tore Hatten
- Nestleder: Erna Nerleir

#### **c) Valg av varamedlemmer, velges for 1 år**

#### **Enstemmig vedtak:**

1. Herbjørn Knutsen

2. Tone Rønning Fjeldavli
3. Ragnhild Johannessen

**Valgkomité er på valg i år.**

Valgkomité valgt av formannskapet 19.03.24, sak 24/2024, er valgt ut valgperioden.

- Mette Varem, Leder
- Christine Trones
- Jon Ervik

**Sak 5. GODTGJØRING TIL STYRET**

**Enstemmig vedtak:**

**Styrets godtgjørelse for 2024**

- Styreleder: kr. 35 000.-
- Øvrige styremedlemmer kr. 16 000.-
- Varamedlemmer godtgjøres med kr. 1500.- pr. Møte
- Hasvo følger kommunens reglement for dekning av tapt arbeidsfortjeneste for deltakelse i styremøter.

**Sak 6. REVISORS GODTGJØRING**

**Enstemmig vedtak:**

Revisors godtgjøring for revisjon av regnskapet for 2023 fastsettes etter regning.

**Underskrift protokoll:**

Korgen 11. juni 2024

---

Hans Paulsen

---

Markus Johansen Øren



# Kontrollutvalgets årsmelding 2024

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Hemnes kommune

**Møtedato**

19.02.2025

**Saknr**

04/25

**Saksbehandler** Kent Røstad

**Arkivkode** FE-033, TI-&14

**Arkivsaknr** 25/40 - 1

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsmelding 2024 og legger saken fram for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2024 til orientering.

**Vedlegg**

Kontrollutvalgets årsmelding 2024

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalgets sekretariat har utarbeidet forslag til årsmelding for kontrollutvalget i Hemnes kommune, der vi har oppsummert aktiviteten i kontrollutvalget i 2024. Kontrollutvalget vedtar sin endelige årsmelding på bakgrunn av utsendt administrativt forslag, samt eventuelle egne innspill i møtet den 19. februar 2025.

Det er i årsmeldingen et avvik mellom budsjettet for 2024 og regnskapet som er framlagt for kontrollutvalgets drift. Dette skyldes at beløp for blant annet møtegodtgjørelser, tapt arbeidsgodtgjørelse og arbeidsgiver er lagt i regnskap for lønnsutgifter for kommunen, og ikke spesifikt i regnskapet for kontrollutvalget. Sekretariat vil få tilsendt oppdaterte beløp i forkant av kontrollutvalgets møte 19. februar 2025.

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontrollorgan og skal forestå den løpende kontrollen med kommunen og kommunens virksomhet på vegne av kommunestyret. Utvalget rapporterer sine saker til kommunestyret løpende gjennom året, men for å oppsummere foregående års aktivitet og for å gi kommunestyret et innblikk i kontrollutvalgets virksomhet, utarbeider kontrollutvalget sin egen årsmelding som legges frem for kommunestyret til orientering.

Kommunestyret har til enhver tid, men kanskje særlig i tilknytning til behandlingen av årsmeldingen, anledning til å komme med synspunkter knyttet til kontrollarbeidet i kommunen.

Kontrollutvalgets arbeid krever et nært og godt samarbeid med kommunestyret, administrasjonen, revisjonen og sekretariatet, formålet er å bidra til en velfungerende forvaltning og tillit til kommunen.

**Konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å oversende årsmeldingen til kommunestyret til orientering.



**Konsek**  
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

# Kontrollutvalgets årsmelding for 2024

Hemnes kommune



## Innhold

Kontrollutvalgets arbeids- og ansvarsområder .....	3
Arbeid med lovpålagte oppgaver i 2024 .....	3
Andre aktiviteter i 2024 .....	6
Mer om kontrollutvalget.....	7

## Kontrollutvalgets arbeids- og ansvarsområder

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan. Kontrollutvalget har én funksjon, kontrollfunksjonen. Kontrollutvalget er direkte underlagt kommunestyret og rapporterer bare til kommunestyret. Denne årsmeldingen er kontrollutvalgets rapport om kontrollarbeidet i 2024.

Kontrollutvalget har ifølge kommuneloven ansvar for

- Å påse at regnskapsrevisjonen gjennomføres etter gjeldende lover og forskrifter
- Å sørge for at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- Forvaltningsrevisjoner
- Eierskapskontroller
- Å følge opp kommunestyrets vedtak om revisjonsrapporter
- Å lage budsjett for kontrollarbeidet
- Å innstille på revisjonsordning og revisjonsselskap til kommunestyret når det er aktuelt.

I tillegg til de pålagte oppgavene, kan kontrollutvalget ta opp en hvilken som helst sak som utvalget mener har et kontrollperspektiv. Utvalget kan:

- holde seg orientert om resultatet av statlige tilsyn
- dra på virksomhetsbesøk for å bli kjent med kommunen og kommunens selskaper
- gjøre kontrolloppgaver på oppdrag fra kommunestyret
- holde seg orientert om kommunen som eier ved å følge med på møtene i generalforsamlinger, representantskap osv.
- bestille orienteringer om tjenestoområder, saker eller utvalgte rutiner fra kommunedirektøren
- behandle henvendelser fra publikum

### Arbeidet med lovpålagte oppgaver i 2024

#### **Regnskapsrevisjon**

Kontrollutvalget behandlet i løpet av fjoråret flere saker om regnskapsrevisjon.

1. Kontrollutvalget har innhentet informasjon om at revisoren er uavhengig og kompetent til å utføre oppdraget.

2. Kontrollutvalget har holdt seg løpende orientert om revisjonsarbeidet. Kommunens revisor har blant annet orientert om sin vurdering av risikoene i kommunen og hvordan revisjonsarbeidet er lagt opp.
3. Kontrollutvalget har dessuten fått informasjon om hvordan revisjonsselskapet arbeider for å sikre kvaliteten i regnskapsrevisjonen.

Kontrollutvalget har dermed oppfylt tre plikter, som det er pålagt å utføre gjennom kommuneloven:

- Kontrollutvalget skal se til at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, se regnskapsrevisorens uavhengighetserklæring, sak 37/24.
- Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om regnskapsrevisjonen, se orientering om revisjonsstrategi, sak 37/24.
- Kontrollutvalget skal se til at revisjonen foregår i samsvar med lovene og regelverket, se kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet og årsberetningen, sak 15/24.

Kontrollutvalget har ikke hatt merknader i noen av sakene.

### **Uttalelsen om årsregnskapet og årsberetningen**

Kontrollutvalget skal hvert år uttale seg til kommunestyret om kommunens årsregnskap og årsberetning kan godkjennes. Uttalelsen ble lagt fram for formannskapet og var en del av beslutningsgrunnlaget da kommunestyret behandlet årsregnskapet og årsmeldingen for 2023. Kontrollutvalget hadde ingen merknader til regnskapet og anbefalte kommunestyret å godkjenne begge.

### **Forenklet etterlevelseskontroll**

Dette er en form for stikkprøvekontroll av kommunens økonomiforvaltning. Kommunens regnskapsrevisor gjør én slik kontroll hvert år, og rapporterer til kontrollutvalget før 30. juni.

I 2024 kontrollerte revisoren om tildeling av startlån. Revisoren fant ingen feil.

### **Nye planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll**

Kontrollutvalget skal utrede behovet for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Kontrollutvalget lager nye planer for begge i løpet av det første året av valgperioden.

Den nye planen ble fullført i løpet av fjoråret. Kontrollutvalget fikk innspill til planen fra

- Konsek Trøndelag IKS
- Kommunens administrative og politiske ledelse

Kommunestyret vedtok planen for 2024-2028 i møtet 26. september 2024, sak 54/24.

### **Eierskapskontroll**

Kontrollutvalget skal kontrollere at selskapene som kommunen eier blir drevet i samsvar med politiske vedtak og lover, og at eierstyringen er god.

I 2024 ble ingen eierskapskontroll behandlet i kontrollutvalget.

### **Forvaltningsrevisjon**

Forvaltningsrevisjon er en undersøkelse av om kommunens virksomheter og selskaper er produktive, effektive og følger lover, regler og kommunestyrets vedtak.

I 2024 behandlet kontrollutvalget rapport fra en forvaltningsrevisjon om spesialundervisning i Hemnes kommune. Rapporten viser at Hemnes kommune ikke kan dokumentere korrekt saksbehandling i alle saker om spesialundervisning for skoleåret 2022/2023. Revisor finner at Hemnes kommune ikke har etablert tilstrekkelig internkontroll på området.

Kontrollutvalget sendte rapporten til kommunestyret for endelig behandling.

Kommunestyret vedtok kontrollutvalgets innstilling, som var:

1. Kommunestyret tar rapport fra forvaltningsrevisjon om spesialundervisning i Hemnes kommune til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om:
  - a. å sikre at de som fatter vedtak om spesialundervisning er delegert denne myndigheten.
  - b. å utarbeide rutiner/prosedyrer for hvordan skolene skal arbeide for å innfri elevens rettigheter til spesialundervisning.
  - c. å fullt ut implementere systemer som bidrar til å fange opp avvik og gir oversikt og kunnskap om status i arbeid med spesialundervisning
  - d. å benytte avdekkede avvik i forbedringsarbeidet
  - e. Å etablere rutiner for å jevnlig evaluere internkontrollen og gjøre eventuelle endringer i denne

- f. å gjøre tiltak for å redusere den samlede saksbehandlingstiden i saker om spesialundervisning.
  - g. å sikre etterprøvnbarhet i saksbehandlingen, herunder:
    - i. å påse at påkrevde dokumenter (vedtak, individuelle opplæringsplaner og årsrapport) utarbeides.
    - ii. å påse at utarbeidede dokumenter dateres.
    - iii. å sikre at dokumenter arkiveres.
    - iv. å påse at det fremgår mottaker av vedtak.
    - v. å påse at dokumenter signeres av avsender der det er krav om det.
  - h. å sikre at det fattes vedtak umiddelbart etter at sakkyndig vurdering foreligger og i forkant av et nytt skoleår.
  - i. å sikre at alle vedtak om spesialundervisning oppfyller innholds krav, herunder til begrunnelse. Revisor anbefaler at kommunen vurderer å utarbeide en felles mal for vedtak.
  - j. å sikre at underretning om vedtak om spesialundervisning, men informasjon om klageadgang, skjer så snart som mulig etter at vedtak er fattet.
  - k. å sikre at kommunens egne frister i saker om spesialundervisning overholdes.
  - l. å sikre at alle individuelle opplæringsplaner (IOP) og årsrapporter tilfredsstillende krav til innhold. Revisor anbefaler at kommunen vurderer å utarbeide en felles mal for IOP og årsrapporter.
  - m. å etablere systemer for å ivareta elevens medvirkning i saksbehandlingen og dokumentasjon av dette.
  - n. å gjøre vurderinger av barnets beste i alle saker om spesialundervisning.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen den 14.mars 2025 om hvordan punkt 2 i vedtaket er fulgt opp.

Kontrollutvalget skal følge med på at vedtaket blir fulgt opp.

## Andre aktiviteter i 2024

### Orienteringer fra kommunedirektøren

Kommunedirektøren orienterer i utvalgsmøtene. Tema har vært

- Stor utskiftning av ansatte i teknisk avdeling
- Lovpålagte oppgaver i barneverntjenesten
- Åpenhet og innsyn
- Rutiner for å behandle varslinger og avvik
- Lukking av møter i kommunens folkevalgte organ
- Oppfølging av revisors oppsummeringsbrev

- Kommunens overordnede beredskapsplan
- Åpenhet og innsyn

## Mer om kontrollutvalget

### *Møter og saksbehandling*

Kontrollutvalget hadde seks møter i fjor. Utvalget sendte tre saker til kommunestyret for videre behandling.

### *Opplæring og faglig samarbeid*

Medlemmene i kontrollutvalget får tilbud om opplæring og faglig samarbeid gjennom Konsek, NKRF – kontroll og revisjon i kommunen, og Forum for kontroll og tilsyn.

I løpet av fjoråret deltok to av medlemmene på FKT's fagkonferanse.

### *Faglige ressurser*

**Sekretariat.** Kommunen er medeier i Konsek, som er sekretariat for 48 kontrollutvalg i Nordland, Trøndelag og Innlandet. Konsek er kontrollutvalgets administrasjon og tar seg av møteavviklingen, saksutredning og koordinering med administrasjonen, revisjonen og statlige tilsyn.

**Revisjon.** Kommunen er medeier i KomRev Nord som leverer samtlige former for revisjon til kommunen.

### *Økonomiske ressurser*

Kommunestyret vedtar budsjettet for kontrollarbeidet etter innstilling fra kontrollutvalget. Kostnadene omfatter honorar til kontrollutvalgets sekretariat og til revisjonen.

Budsjettet til kontrollarbeidet var på kr 205 905. Revisjonshonoraret utgjorde kr 972 000, mens honoraret til sekretariatet var på kr 274 000.



## Regnskap for kontrollarbeidet

Arts-gruppe	Tekst	Regnskap pr. 31.12.2024	Budsjett 2024
000 – 099	Godtgjørelser og sosiale utgifter	2 340	128 046
100 – 499	Driftsutgifter, kurs og reiser	49 319	77 859
	<b>Sum kontrollutvalgets drift</b>	<b>51 659</b>	<b>205 905</b>
	Honorar, revisjonen	972 000	972 000
	Honorar, sekretariatet	289 005	274 000
	<b>Sum kontrollarbeidet</b>	<b>1 312 664</b>	<b>1 451 905</b>

### *Kontrollutvalgets medlemmer*

Det er strenge krav til hvilke roller kontrollutvalgets medlemmer kan ha mens de er medlem av utvalget. De kan ikke være ansatt i kommunen. De kan heller ikke ha en ledende rolle i selskaper som kommunen eier, for eksempel være styremedlem.

- Ingen av kontrollutvalgets medlemmer har en rolle som kommer i konflikt med vervet i utvalget.
- Kravet til kjønnsbalanse er oppfylt.

### **Faste medlemmer**

Tord Johansen, SDH, leder  
Petter Martinus Yksnøy, Grønt Hemnes, nestleder  
Anne-Grete Langseth, SV  
Felicia Skreslett-Smalsundmo, Sp  
Ragnhild Johannessen, H  
Sten-Oddvar Solhaug, Ap  
Torunn Landfastøien, SDH

### **Varamedlemmer**

#### **Vara for Ap, SV og Grønt Hemnes**

1. Valva Gisladdottir, Grønt Hemnes
2. Magne Jacobsen, SV
3. Thor Arne Vasdal, Ap
4. Solveig Karlsson, Grønt Hemnes

#### **Vara for H**

1. Ørjan Martinussen, H
2. Jan Karlsen, H

**Vara for SDH**

1. Tony Vårheim, SDH
2. Kjell Arne Johansen, SDH

**Vara for Sp**

1. Rønnaug Oksfjellelv, Sp
2. Nina Skreslett, Sp

*Avslutning*

Årsmeldingen er en oppsummering av fjorårets virksomhet i kontrollutvalget. Saksdokumentene ligger på sekretariatets hjemmesider, [www.konsek.no/kontrollutvalg/hemnes/](http://www.konsek.no/kontrollutvalg/hemnes/).

Kontrollutvalgets arbeid skal bidra til å styrke tilliten til kommunen og lokaldemokratiet. Utvalget håper at fjorårets virksomhet har bidratt til det, og vil takke kommunestyret og administrasjonen for samarbeidet.

Kontrollutvalget, 19. februar 2025.

## **Innspill til kontrollarbeidet**

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Hemnes kommune

**Møtedato**

19.02.2025

**Saknr**

05/25

**Saksbehandler** Kent Røstad

**Arkivkode** FE-033, TI-&17

**Arkivsaknr** 25/34 - 3

---

**Forslag til vedtak**

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

**Vedlegg**

Trafikklysmodellen

## Trafikklysmodellen

Sentrale spørsmål – «Trafikklysmodellen»	Ja	Delvis	Nei
Kryss på røde felt peker i retning av å ikke følge opp saken, mens kryss på grønne felt taler for å følge opp saken.			
Vedrører saken misnøye med et politisk fattet vedtak?	Ja	Delvis	Nei
Dreier saken seg om en klage på et enkeltvedtak som kommunen har fattet?	Ja	Delvis	Nei
Viser saken til lovbrudd, manglende etterlevelse av kommunale rutiner eller manglende oppfølging av kommunale vedtak?	Ja	Delvis	Nei
Viser saken til en risiko knyttet til system, rutiner, praksis i kommunen mer generelt innenfor et område?	Ja	Delvis	Nei
Dreier saken seg i hovedsak om en isolert hendelse?	Ja	Delvis	Nei
Er saken under annen behandling i et annet organ? (rettsapparat, sivilombud, statsforvalter, KOFA, klageorgan i kommunen, varslingskanal)?	Ja	Delvis	Nei
Er det annen naturlig behandlingsvei for saken (ref. organene nevnt over)?	Ja	Delvis	Nei
Kan saken, og sakens oppmerksomhet, bidra til at det stilles spørsmål om tilliten til kommunens saksbehandling av en type saker?	Ja	Delvis	Nei
Berører saken et tema som kontrollutvalget allerede har vurdert som aktuelt for oppfølging i sin risiko- og vesentlighetsanalyse?	Ja	Delvis	Nei
Foreligger området som et tema i plan for forvaltningsrevisjon eller plan for eierskapskontroll?	Ja	Delvis	Nei
Kan en gjennomgang bidra til læring og forbedring?	Ja	Delvis	Nei
Bør saken prioriteres foran andre planlagte oppgaver?	Ja	Delvis	Nei

### Kilder:

- *Henvendelser til besvær – eller begjær?* Artikkel i Kommunerevisoren nr. 4/21 av Bjørkelo, Løvlie og Fiksdal i Deloitte
- *Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget*, veileder fra Forum for kontroll og tilsyn, 2022

## Oppfølging av kontrollutvalgets saker

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Hemnes kommune

**Møtedato**

19.02.2025

**Saknr**

06/25

**Saksbehandler** Kent Røstad

**Arkivkode** FE-033, TI-&17

**Arkivsaknr** 25/34 - 4

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar oppfølging av saker til orientering.

**Vedlegg**

Oppfølging av saker Hemnes kommune 19.02.2025

**Saksopplysninger**

Saken blir satt på sakskartet i hvert møte, slik at kontrollutvalget har oversikt over saker som skal følges opp.

Møtedato	Saksnr.	Sakstittel	Vedtak	Kommentar	Dato for oppfølging
08.02.2023	05/23	Orient. fra KDR om års.ber. redegj. om ikke-øk. Måloppnåelse	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Be KDR orientere om sikring av iverksettelse av pol. Vedtak</li> <li>• Be KDR orientere om hvordan ikke-øk. måloppn. redegjøres</li> </ul>		Første møte 2024
12.04.2023	12/23	Vedr. Arbeidstilsynets oppfølging av tidligere tilsyn i kommunen	Be om Arb.tilsynets vurdering til lukking av pålegg nr. 6 og 7.	Kommunen har svarfrist 10.06.2024	Høst 2024
27.09.2023	35/23	Oppfølging av KST-vedtak 52/22, FR-rapport - sykefravær	Be om skriftlig oppdatert status fra k.dir		Siste møte før sommer 2024
30.05.2024	17/24	Orientering til kontrollutvalget - Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport "Elevenes psykososiale miljø"	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.</li> <li>2. Kontrollutvalget ønsker en årlig statusoppdatering om elevenes psykososiale miljø og statistikk på mobbetall som gis til kontrollutvalget etter endt skoleår. Kontrollutvalget ønsker spesifikk statistikk fra hver skole.</li> </ol>		
12.09.2024	24/24	Kommunedirektørens orientering om lovpålagte oppgaver i barneverntjenesten	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.</li> <li>2. Kontrollutvalget ber barneverntjenesten legge frem sin årsmelding for kontrollutvalget hvert år når denne er ferdigstilt.</li> </ol>		
12.09.2024	26/24	Kommunens orientering om rutiner for å behandle varslinger og avvik	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.</li> <li>2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en oppdatert orientering over nyttår.</li> </ol>	Utsettes etter avtale med kontrollutvalgets leder. Ses i sammenheng med sak 45/24	Første møte 2025 - utsatt

12.09.2024	27/24	Forvaltningsrevisjon – Spesialundervisning	3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen den 14.mars 2025 om hvordan punkt 2 i vedtaket er fulgt opp.		Vår 2025
17.10.2024	39/24	Innspill til kontrollarbeidet	Ingen vedtak fattet.	Kontrollutvalget ønsker en gjennomgang av vedtatt risiko- og vesentlighetsvurdering i kontrollutvalgets første møte i 2025.	19.02.2025
14.11.2024	43/24	Kommunedirektørens orientering om kommunens overordnede beredskapsplan	1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering. 2. Kontrollutvalget ber om en oppdatert orientering høsten 2025		Høsten 2025
14.11.2024	44/24	Kommunedirektørens orientering til kontrollutvalget om åpenhet og innsyn	1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering. 2. Kontrollutvalget ber om oppdatert orientering om arkivering i første møte i 2025.	Utsettes til april 2025 for en mer oppdatert orientering. Avklart med kontrollutvalgets leder.	19.02.2025 - <b>utsatt</b>
14.11.2024	45/24	Henvendelse om manglende behandling av varslings sak etter arbeidsmiljølovens kap. 2A	1. Kontrollutvalget ber KomRev Nord om å gjennomføre en undersøkelse for å vurdere om den aktuelle saken er behandlet etter regelverket og kommunens prosedyrer, men uten å vurdere sakens innhold. 2. Kontrollutvalget ber KomRev Nord om å presentere sine funn for kontrollutvalget når undersøkelsen er ferdigstilt.		Når undersøkelse er ferdigstilt.
14.11.2024	47/24	Revisors oppsummering vedrørende driftsfond etter regnskapsrevisjon for 2022	Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om å gi en skriftlig orientering til kontrollutvalgets sekretariat innen den 2. mai 2025 og en muntlig		14. 05.2025

			orientering i kontrollutvalgets møte 14. mai 2025 om status på bundne driftsfond og kommunens rutiner på dette.		
14.11.2024	50/24	Innspill til kontrollarbeidet	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget ber sekretariatet undersøke om det er mulig å gjennomføre et virksomhetsbesøk hos Korgen sykehjem den 9. april 2025.</li> <li>2. Kontrollutvalget ønsker å få presentert oversikt over årsmøter i selskaper kommunen har eierskap som referatsak i møte 19. februar 2025.</li> </ol>		19.02.2025



## Referatsaker/folkevalgtopplæring

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Hemnes kommune

**Møtedato**

19.02.2025

**Saknr**

07/25

**Saksbehandler** Kent Røstad

**Arkivkode** FE-033, TI-&17

**Arkivsaknr** 25/34 - 5

---

**Forslag til vedtak**

Referatsakene tas til orientering.

**Vedlegg**

- Møteprotokoll - Kontrollutvalgets møte 14.11.2024
- Saksprotokoll kommunestyrets sak 54/2024 - Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028
- Forvaltningsrevisors uavhengighetserklæring
- Utfordringer for styrer i boligstiftelser som er opprettet av kommuner
- Nye tolkninger fra departementet om valgbarhet til kontrollutvalget

**Saksopplysninger**

Saken er en del av kontrollutvalgets opplæring gjennom valgperioden. Sekretariatet legger fram artikler og dokumenter som kan være av interesse i kontrollarbeidet. Formålet er å bidra til faglig påfyll gjennom hele valgperioden.

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Hemnes kommune

**Arkivsak:** 24/580  
**Møtedato/tid:** 14.11.2024 kl. 09:30 – 13:30  
**Møtested:** Møterom i 2. etg i rådhuset

---

### Møtende medlemmer:

Petter Martinus Yksnøy, møtets leder  
Sten-Oddvar Solhaug  
Anne-Grete Langseth  
Felicia Skreslett-Smalsundmo  
Torunn Landfastøyen  
Ragnhild Johannessen  
Kjell Arne Johansen, vara for Tord Johansen

### Forfall:

Tord Johansen

### Andre møtende:

Lars Tore Hatten, beredskapskoordinator, til stede i sak 43/24  
Johanna Lensu, HR/stabsansvarlig, til stede i sak 44/24  
Camilla Berg, arkivansvarlig, til stede i sak 44/24  
Kent Røstad, rådgiver Konsek Trøndelag

**Merknader:** Ingen merknader til innkalling og sakliste.

### Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
43/24	Kommunedirektørens orientering om kommunens overordnede beredskapsplan
44/24	Kommunedirektørens orientering til kontrollutvalget om åpenhet og innsyn
45/24	Henvendelse om manglende behandling av varslingssak etter arbeidsmiljølovens kap. 2A
46/24	Revisors oppsummering vedrørende revisjonsbrev nr. 4
47/24	Revisors oppsummering vedrørende driftsfond etter regnskapsrevisjon for 2022
48/24	Års- og møteplan 2025
49/24	Oppfølging av kontrollutvalgets saker
50/24	Innspill til kontrollarbeidet
51/24	Referatsaker/folkevalgtopplæring
52/24	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

## Sak 43/24 Kommunedirektørens orientering om kommunens overordnede beredskapsplan

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Hemnes kommune

Møtedato  
14.11.2024

Saknr  
43/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

### Behandling:

Beredskapskoordinator Lars Tore Hatten orienterte. Beredskapsplan er ferdigstilt, men ikke politisk behandlet.

Kontrollutvalget fikk anledning til å stille spørsmål.

Kontrollutvalget la fram følgende omforente vedtak:

1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om en oppdatert orientering høsten 2025.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.
  2. Kontrollutvalget ber om en oppdatert orientering høsten 2025.
- 

## Sak 44/24 Kommunedirektørens orientering til kontrollutvalget om åpenhet og innsyn

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Hemnes kommune

Møtedato  
14.11.2024

Saknr  
44/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

### Behandling:

HR/stabsansvarlig Johanna Lensu og arkivansvarlig Camilla Berg orienterte.

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Arkivansvarlig opplyste at hun kan gi en ny orientering til kontrollutvalget om arbeidet med arkivering når arbeidet med dette har kommet lengre.

Kontrollutvalget la fram følgende omforente vedtak:

1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om oppdatert orientering om arkivering i første møte i 2025.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.
  2. Kontrollutvalget ber om oppdatert orientering om arkivering i første møte i 2025.
-

# Sak 45/24 Henvendelse om manglende behandling av varslings sak etter arbeidsmiljølovens kap. 2A

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Hemnes kommune

Møtedato  
14.11.2024

Saknr  
45/24

## Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

## Behandling:

Spørsmål om lukking av sak oppstod.

Kontrollutvalget besluttet enstemmig at debatt om lukking av møtet skulle gjennomføres for lukkede dører, jf. kommuneloven § 11-5 femte ledd første setning.

Avstemmingen foregikk i åpent møte, jf. kommuneloven § 11-5 femte ledd andre setning.

Det ble enstemmig vedtatt at møtet ble lukket under behandling av saken etter kommuneloven § 11-5 andre ledd.

Sekretariatet presenterte saken.

Kontrollutvalget diskuterte saken. Kontrollutvalget vurderer at slik saken er fremstilt så kan det se ut som at den aktuelle saken ikke er behandlet etter regelverket og kommunens prosedyrer. Kontrollutvalget mener at det er vanskelig å konkludere da det ikke har innsyn i all dokumentasjon.

Kontrollutvalget ber KomRev Nord om å gjennomføre en undersøkelse for å vurdere om den aktuelle saken er behandlet etter regelverket og kommunens prosedyrer, men uten å vurdere sakens innhold. Kontrollutvalget ber KomRev Nord om å prioritere saken.

Kontrollutvalget la fram følgende omforente vedtak:

1. Kontrollutvalget ber KomRev Nord om å gjennomføre en undersøkelse for å vurdere om den aktuelle saken er behandlet etter regelverket og kommunens prosedyrer, men uten å vurdere sakens innhold.
2. Kontrollutvalget ber KomRev Nord om å presentere sine funn for kontrollutvalget når undersøkelsen er ferdigstilt.

## Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber KomRev Nord om å gjennomføre en undersøkelse for å vurdere om den aktuelle saken er behandlet etter regelverket og kommunens prosedyrer, men uten å vurdere sakens innhold.
  2. Kontrollutvalget ber KomRev Nord om å presentere sine funn for kontrollutvalget når undersøkelsen er ferdigstilt.
-

## Sak 46/24 Revisors oppsummering vedrørende revisjonsbrev nr. 4

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Hemnes kommune

Møtedato  
14.11.2024

Saknr  
46/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering og anser saken som avsluttet.

### Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte saken og offentlige anskaffelser, men anser denne konkrete saken som fulgt opp og avsluttet.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering og anser saken som avsluttet.

---

## Sak 47/24 Revisors oppsummering vedrørende driftsfond etter regnskapsrevisjon for 2022

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Hemnes kommune

Møtedato  
14.11.2024

Saknr  
47/24

### Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte saken og ber kommunedirektøren om å gi en orientering om status på bundne driftsfond i kontrollutvalgets møte 14. mai 2025.

Kontrollutvalget la fram følgende omforente vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om å gi en skriftlig orientering til kontrollutvalgets sekretariat innen den 2. mai 2025 og en muntlig orientering i kontrollutvalgets møte 14. mai 2025 om status på bundne driftsfond og kommunens rutiner på dette.

### Vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om å gi en skriftlig orientering til kontrollutvalgets sekretariat innen den 2. mai 2025 og en muntlig orientering i kontrollutvalgets møte 14. mai 2025 om status på bundne driftsfond og kommunens rutiner på dette.

---

## Sak 48/24 Års- og møteplan 2025

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Hemnes kommune

Møtedato  
14.11.2024

Saknr  
48/24

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til årsplan for 2025 for kontrollutvalget.
2. Årsplanen sendes kommunestyret til orientering.

### Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Forslag til møteplan ble godkjent med den endring at møtet 2. desember flyttes til 4. desember.

Kontrollutvalget diskuterte hvem av medlemmene som skal delta i NKRFs kontrollutvalgskonferanse i Oslo 29. - 30. januar 2025. Sten-Oddvar Solhaug og Felicia Skreslett-Smalsundmo deltar.

Kontrollutvalget la fram følgende omforente vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til årsplan for 2025 for kontrollutvalget med den endring at møtet 2. desember flyttes til 4. desember.
2. Årsplanen sendes kommunestyret til orientering.
3. Sten-Oddvar Solhaug og Felicia Skreslett-Smalsundmo deltar på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 29. - 30. januar 2025.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget slutter seg til årsplan for 2025 for kontrollutvalget med den endring at møtet 2. desember flyttes til 4. desember.
  2. Årsplanen sendes kommunestyret til orientering.
  3. Sten-Oddvar Solhaug og Felicia Skreslett-Smalsundmo deltar på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 29. - 30. januar 2025.
- 

## Sak 49/24 Oppfølging av kontrollutvalgets saker

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Hemnes kommune**

Møtedato  
**14.11.2024**

Saknr  
**49/24**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar oppfølging av saker til orientering.

**Behandling:**

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppfølging av saker til orientering.

---

## Sak 50/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Hemnes kommune**

Møtedato  
**14.11.2024**

Saknr  
**50/24**

**Forslag til vedtak**

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

**Behandling:**

Kontrollutvalget diskuterte virksomhetsbesøk. Kontrollutvalget ønsker å besøke Korgen sykehjem og tar sikte på å gjennomføre dette i møtet den 9. april 2025.

Kontrollutvalget diskuterte kommunens eierskap.

Kontrollutvalget la fram følgende omforente vedtak:

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet undersøke om det er mulig å gjennomføre et virksomhetsbesøk hos Korgen sykehjem den 9. april 2025.
2. Kontrollutvalget ønsker å få presentert oversikt over årsmøter i selskaper kommunen har eierskap som referatsak i møte 19. februar 2025.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet undersøke om det er mulig å gjennomføre et virksomhetsbesøk hos Korgen sykehjem den 9. april 2025.
  2. Kontrollutvalget ønsker å få presentert oversikt over årsmøter i selskaper kommunen har eierskap som referatsak i møte 19. februar 2025.
- 

**Sak 51/24 Referatsaker/folkevalgtopplæring**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Hemnes kommune**

Møtedato  
**14.11.2024**

Saknr  
**51/24**

**Forslag til vedtak**

Referatsakene tas til orientering.

**Behandling:**

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Referatsakene tas til orientering.

---

**Sak 52/24 Godkjenning av protokoll fra dagens møte**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Hemnes kommune**

Møtedato  
**14.11.2024**

Saknr  
**52/24**

**Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 14.11.2024, godkjennes.

**Behandling:**

Enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 14.11.2024, godkjennes.

---

Kommunestyrets behandling av sak 54/2024 i møte den 26.09.2024:

### **Behandling**

Votering

Kontrollutvalget sitt forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt (21 – 0)

Representantene Herbjørn Knutsen, Sp og Per Øyvind Eriksen, SDH var innvilget permisjon fra møte.

### **Vedtak**

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 -2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.



Til  
Kontrollutvalget i Hemnes kommune

**Deres ref:**      **Vår ref:**      **Saksbehandler:**      **Telefon:**      **Dato:**  
Astrid Indrebø      77 60 05 09      2.1.2025  
ai@komrevnord.no      95 14 27 65

## Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet overfor Hemnes kommune

### Innledning

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet ogandel følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

KomRev NORD IKS har et kvalitetskontrollsystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQM 1). Kvalitetskontrollsystemet omfatter dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering. Som en del av kvalitetskontrollsystemet har vi rutiner for å følge opp og sikre at revisjonsteamet har tilstrekkelig uavhengighet.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor.

### Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke stillinger eller verv i kommunen.
Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnede har ikke andre stillinger i en virksomhet som kommunen deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	<p>Før slike tjenester gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt.</p> <p>Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</p> <p>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Hemnes kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</p>
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Hemnes kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Hemnes kommune.

Tromsø, 2.1.2025

*Astrid Indrebø*

Astrid Indrebø  
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor  
KomRev NORD IKS

# Utfordringer for styrer i boligstiftelser som er opprettet av kommuner

Boligstiftelser · 28. mai 2020

Vi ser at det dukker opp situasjoner i kommuner som har opprettet stiftelser, særlig boligstiftelser, hvor politikere og kommuneadministrasjon ikke har den nødvendige avstand til stiftelsen. Kommunens representanter ser på stiftelsen som en del av kommunens virksomhet og forholder seg som om man var eier. De mangler blant annet forståelse for lovgivningen som regulerer stiftelser, og rammene for styrets ansvar og ledelse av en stiftelse.

## STIFTELSEN EIES AV FORMÅLET

Stiftelser er som kjent selveiende, og har ingen eiere som kontrollerer at formålet etterlevs, eller som påser at driften er forsvarlig. Det er formålet som eier stiftelsen, og styret skal sørge for at stiftelsens formål gjennomføres. Styret har «eierens» rolle, og skal sammen med daglig leder forvalte stiftelsens oppgaver og formål, samt påse at regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll.

Det er viktig å være klar over at utdelingsbegrepet i stiftelser omfatter i utgangspunktet enhver disponering av stiftelsens midler, og må sees i forhold hva som er stiftelsens formål.

## KOMMUNEN HAR GITT FRA SEG KONTROLL

Når en kommune har opprettet en stiftelse som skal løse kommunale oppgaver, har kommunen dermed gitt fra seg direkte kontroll over virksomheten, og kapitalen. Kommunen får nå et kontraktsmessig forhold til stiftelsen for oppgavene stiftelsen skal løse, og boligstiftelsens virksomhet ligger derfor utenfor kommunens direkte forvaltning og budsjetter.

Oppgavene kommunen har etter opprettelsen av en boligstiftelse er gjerne å utpeke styremedlemmer og sørge for gode samarbeidsforhold mellom partene, slik at stiftelsens oppgaver løses på en god måte for begge parter.

Når det oppstår interessestrid mellom kommunen og stiftelsen er det viktig at styremedlemmene i stiftelsen er seg bevisst hvilken «hatt» man har på seg i behandlingen av en sak (habilitet).

## STYREMEDLEMMENES OPPGAVER OG ANSVAR

Styrets verktøy i driftene av stiftelsen er stiftelsesloven, vedtektene, planer, instruksjoner og budsjetter.

I lov om stiftelser § 30, styrets myndighet og ansvar står det: *«Styret er stiftelsens øverste organ. Forvaltningen av stiftelsen hører under styret. Styret skal sørge for at stiftelsens formål ivaretas, og at utdelinger foretas i samsvar med vedtektene. Styret skal påse at regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll.»*

I § 19 om utdeling fremgår det at: *«Utdeling av stiftelsens midler vedtas av styret. Utdelingene skal være i samsvar med stiftelsens formål»* og i § 18 om forvaltning av stiftelsens kapital fremgår det at: *«Stiftelsens kapital skal forvaltes på en forsvarlig måte, slik at det til enhver tid tas tilstrekkelig hensyn til sikkerheten og mulighetene for å oppnå en tilfredsstillende avkastning for å ivareta stiftelsens formål.»*

Det er viktig å påpeke at et styremedlem i en stiftelse plikter å holde seg løpende orientert om driften, herunder formålsrealiseringen, økonomisk forvaltning (også i datterselskaper) som innebærer å påse at formuesverdiene ivaretas på en betryggende måte. Loven pålegger også styremedlemmene et økonomisk ansvar, som kan innebære erstatning for økonomiske tap som stiftelsen påføres på grunn av forsettlig eller uaktsom saksbehandling. Styrets adgang til å foreta risikopregede disposisjoner er betydelig snevrere i stiftelser enn i for eksempel aksjeselskaper.

Styret i en stiftelse av en viss størrelse og med spesifikt formål bør ha styremedlemmer med kompetanse på området. For boligstiftelser vil det si kompetanse innenfor eiendomsforvaltning, det byggetekniske, juss og økonomi.

Et styreverv i en stiftelse (som i andre virksomheter) er et personlig verv - styremedlemmet representerer bare seg selv og stiftelsen (oppdragsgiver), man representerer hverken partier, kommunen eller andre interesser. Styremedlemmets lojalitetsplikt følger av at oppdragstaker skal ivareta oppdragsgivers interesser under utførelsen av oppdraget.

God virksomhetsstyring i en boligstiftelse handler blant annet om å sikre at styret opptrer uavhengig av kommunen.

Ta gjerne kontakt for eventuell bistand.

Advokat Bjørn O. Øiulfstad



f t in e t @ ♥

FORRIGE

Lave renter – en utfordring for mindre stiftelser

NESTE

Kommunal eiendomsskatt og allmennyttige stiftelser

© ADV. ØIULFSTAD

TA KONTAKT

Bygdøy Allé 2  
0257 Oslo

+47 947 81 560

bjorn@advoiuulfstad.no

INFO

Tjenester

Erfaring

Om stiftelser

Blogg

BA2ADVOKATENE

## Nye tolkninger fra departementet om valgbarhetsreglene for kontrollutvalg

Tolkningene er svar på henvendelse fra fra NKRF – kontroll og revisjon i kommunene. Henvendelsen dreier seg om valgbarhetsreglene i kommuneloven § 23-1 tredje ledd.

12.12.2024

Svar på spørsmål om valgbarhetsreglene for kontrollutvalg (002)

### Departementets konklusjoner

#### *Oppdragstakere og oppdragstakeravtaler (§ 23-1 tredje ledd bokstav f)*

Departementet mener begrepet ansatte må tolkes som at det omfatter alle som har et slikt forhold til kommunen at de kan regnes som arbeidstaker og har kommunen som arbeidsgiver. Om ansettelsesavtalen kalles oppdragstakeravtale har ikke selvstendig betydning. Dersom personen anses som arbeidstaker vil personen være ansatt i kommunen og utelukket fra valg i kontrollutvalget, jf. kommuneloven § 23-1 tredje ledd bokstav f.

#### *Fjellstyrer og nasjonalpark- og verneområdestyrer (§ 23-1 tredje ledd bokstav c)*

Departementet antar at fjellstyrer er statlige og ikke kommunale organer. Statlige organer er ikke folkevalgte organer etter kommuneloven, selv om medlemmene av organet velges av kommunestyret. Departementet legger dermed til grunn at å være medlem av et fjellstyre eller nasjonalpark- og verneområdestyre ikke gjør at vedkommende er utelukket fra valg til kontrollutvalget etter § 23-1 tredje ledd bokstav c.

#### *Samvirkeforetak (§ 23-1 tredje ledd bokstav g)*

Samlet mener departementet det må legges til grunn samvirkeforetak ikke kan anses som et selskap som kommunen har eierinteresser i etter § 23-1 tredje ledd bokstav g. Personer med ledende stilling og medlemmer/varamedlemmer av styret, er dermed ikke utelukket fra å bli valgt inn i kontrollutvalget. Departementet understreker likevel at personer med sentrale verv i samvirkeforetak regelmessig kan komme i situasjoner hvor det blir stilt spørsmål om vedkommende er inhabil.

#### *Representantskap til kommunalt oppgavefelleskap og interkommunale politiske råd (§ 23-1 tredje ledd bokstav h)*

Departementets konklusjon er at representantskapsmedlemmer i interkommunale politiske råd og kommunale oppgavefelleskap ikke er utelukket fra verv i kontrollutvalget. En slik forståelse er også lagt til grunn i juridisk teori, se Roald Hopsnes i Karnov lovkommentar (note 15 til § 23-1 tredje ledd bokstav h, à jour 20. oktober 2023) og Bent Devik i Juridika (lovkommentar til § 23-1 tredje ledd, à jour per 1. juli 2023).

## Godkjenning av protokoll fra dagens møte

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Hemnes kommune

**Møtedato**

19.02.2025

**Saknr**

08/25

**Saksbehandler** Kent Røstad

**Arkivkode** FE-033, TI-&17

**Arkivsaknr** 25/34 - 2

---

**Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 19.02.2025, godkjennes.