

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Hitra kommune

**Arkivsak:** 23/232  
**Møtedato/tid:** 25.09.2023 kl 15:00-17:15  
**Møtested:** Fillan, Rådhuset

---

### Møtende medlemmer:

Bjørg Reitan Bjørgvik (møteleder)  
Terje Stølan  
Gunnar I. Andresen  
Bjørn Morvik  
Cathrine Lossius

### Forfall:

Ingen

### Andre møtende:

Harald M. Hatle, ass. kommunedirektør (sak 26/23)  
Margrete Haugum, forvaltningsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA(RMN) (sak 29/23 og 37/23)  
Kari Ann Gaare, regnskapsrevisor, RMN (sak 27/23 og 28/23)  
Anne Grete Wold, forvaltningsrevisor, RMN (sak 29/23)  
Torbjørn Brandt, seniorrådgiver, Konsek Trøndelag IKS(Konsek)

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

### Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
26/23	Oppfølging av politiske vedtak - orientering fra kommunedirektøren
27/23	Forenklet etterlevelseskontroll - internkontroll
28/23	Tilbakemeldingsbrev for regnskapsrevisjon 2022
29/23	Forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen - prosjektplan
30/23	Budsjettkontroll for kontrollarbeidet
31/23	Budsjettforslag for 2024 med forslag til økonomiplan for 2025-2027
32/23	Kontrollutvalgets virksomhet i valgperioden 2019-2023
33/23	Aktuelt fra utvalgene
34/23	Referatsaker
35/23	Eventuelt
36/23	Godkjenning av møteprotokoll
37/23	Utkast til prosjektplan til undersøkelse av hjorteviltforvaltningen

## Sak 26/23 Oppfølging av politiske vedtak - orientering fra kommunedirektøren

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato  
25.09.2023

Saknr  
26/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

### Behandling:

Assisterende kommunedirektøren, redegjorde for status for politiske vedtak og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

---

## Sak 27/23 Forenklet etterlevelseskontroll - internkontroll

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato  
25.09.2023

Saknr  
27/23

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar resultatet av etterlevelseskontroll samt nummerert brev nr. 4 til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren redegjøre for status for arbeidet med å få på plass en internkontroll i tråd med kommuneloven sine bestemmelser innen februar 2024.
3. Kontrollutvalget ber revisor melde tilbake til kontrollutvalget om konklusjonen for etterlevelseskontrollen endres eller ikke blir brakt i samsvar med gjeldende regelverk innen utgangen av juni 2024.
4. Kontrollutvalget oversender resultatet av etterlevelseskontrollen til orientering til kommunestyret.

### Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Kari Anne Gaare, presenterte resultatene av den forenklet etterlevelseskontrollen av kommunedirektørens internkontroll. Revisor besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar resultatet av etterlevelseskontroll samt nummerert brev nr. 4 til orientering.
  2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren redegjøre for status for arbeidet med å få på plass en internkontroll i tråd med kommuneloven sine bestemmelser innen februar 2024.
  3. Kontrollutvalget ber revisor melde tilbake til kontrollutvalget om konklusjonen for etterlevelseskontrollen endres eller ikke blir brakt i samsvar med gjeldende regelverk innen utgangen av juni 2024.
  4. Kontrollutvalget oversender resultatet av etterlevelseskontrollen til orientering til kommunestyret.
-

## Sak 28/23 Tilbakemeldingsbrev for regnskapsrevisjon 2022

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato  
25.09.2023

Saknr  
28/23

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse i tilbakemeldingsbrevet til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren orientere utvalget om det arbeides som gjøres for å rette på de forholdene nevnt i tilbakemeldingsbrevet i løpet av første halvår i 2024.

### Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Kari Anne Gaare, orienterte utvalget om de forhold nevnt i tilbakemeldingsbrevet som revisor mener bør rettes opp av kommunens administrasjon.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse i tilbakemeldingsbrevet til orientering.
  2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren orientere utvalget om det arbeidet som gjøres for å rette på de forholdene nevnt i tilbakemeldingsbrevet i løpet av første halvår i 2024.
- 

## Sak 29/23 Forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen - prosjektplan

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato  
25.09.2023

Saknr  
29/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene i prosjektplanen. Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor en ressursramme på 270 timer og hvor ferdig rapport oversendes sekretariatet innen 31. januar.

### Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Margrete Haugum, og forvaltningsrevisor, Anne Grete Wold, presenterte prosjektplanen som revisorene har utarbeidet til gjennomføring av forvaltningsrevisjon med tema samhandlingsreformen.

### Omforent forslag

Kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene i prosjektplanen. Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor en ressursramme på 270 timer og hvor ferdig rapport oversendes sekretariatet innen 1. mars.

### Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene i prosjektplanen. Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor en ressursramme på 270 timer og hvor ferdig rapport oversendes sekretariatet innen 1. mars.

---

## Sak 30/23 Budsjettkontroll for kontrollarbeidet

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato  
25.09.2023

Saknr  
30/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar opplysningene fra budsjettkontrollen til orientering.

**Behandling:**

Kontrollutvalget fikk lagt frem budsjettkontrollen per 18.09.2023 for kontrollarbeidet i kommunen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar opplysningene fra budsjettkontrollen til orientering.

---

## **Sak 31/23 Budsjettforslag for 2024 med forslag til økonomiplan for 2025-2027**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Hitra kommune**

Møtedato  
**25.09.2023**

Saknr  
**31/23**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til framlagt budsjettforslag for 2024 med forslag til økonomiplan for 2025 – 2027.

Kontrollutvalget oversender budsjettforslaget til formannskapet hvor forslaget skal følge formannskapets innstilling for årsbudsjettet for 2024 til kommunestyret.

**Behandling:**

Kontrollutvalget fikk lagt frem budsjettforslag for kontrollarbeidet for 2024 med forslag til økonomiplan 2025 - 2027.

Korrigerings, i budsjettforslaget er sum TOTAL for budsjett 2024 kroner 1 349 000.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til framlagt budsjettforslag for 2024 med forslag til økonomiplan for 2025 – 2027.

Kontrollutvalget oversender budsjettforslaget til formannskapet hvor forslaget skal følge formannskapets innstilling for årsbudsjettet for 2024 til kommunestyret.

---

## **Sak 32/23 Kontrollutvalgets virksomhet i valgperioden 2019-2023**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Hitra kommune**

Møtedato  
**25.09.2023**

Saknr  
**32/23**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget ber sekretariatet utarbeide rapporter som oppsummerer kontrollutvalgets samlede virksomhet og ber om at disse oversendes til leder for gjennomlesning og eventuelle korrigeringer før rapportene oversendes til nytt kommunestyre med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets rapporter fra valgperioden 2019 til 2023 til orientering.

**Behandling:**

Kontrollutvalget ønsker at sekretariatet utarbeider rapporter som oversendes til kommunestyret og som i tillegg kan brukes av nytt kontrollutvalget for å få mer innsikt i hvilke områder kontrollutvalget har arbeidet med og hvilke som man skal arbeide med fremover.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget ber sekretariatet utarbeide rapporter som oppsummerer kontrollutvalgets samlede virksomhet og ber om at disse oversendes til leder for gjennomlesning og eventuelle korrigeringer før rapportene oversendes til nytt kommunestyre med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets rapporter fra valgperioden 2019 til 2023 til orientering.

---

## Sak 33/23 Aktuelt fra utvalgene

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Hitra kommune**

Møtedato  
**25.09.2023**

Saknr  
**33/23**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar aktuelle saker fra utvalgene til orientering.

**Behandling:**

Utvalgets medlemmer orienterte hverandre om sitt tildelte utvalg.

Ingen saker er aktuelle for videre behandling.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar aktuelle saker fra utvalgene til orientering.

---

## Sak 34/23 Referatsaker

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Hitra kommune**

Møtedato  
**25.09.2023**

Saknr  
**34/23**

**Forslag til vedtak**

Forslag til vedtak Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

**Behandling:**

Kontrollutvalget tar vedlagte referatsaker til orientering.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Forslag til vedtak Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

---

## Sak 35/23 Eventuelt

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Hitra kommune**

Møtedato  
**25.09.2023**

Saknr  
**35/23**

### **Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Behandling:**

Omforent forslag

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om status for arbeidet med å få på plass barnekoordinator i Hitra kommune.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om status for arbeidet med å få på plass barnekoordinator i Hitra kommune.

---

## **Sak 36/23 Godkjenning av møteprotokoll**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Hitra kommune**

Møtedato  
**25.09.2023**

Saknr  
**36/23**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 20.09.2023

### **Behandling:**

Kontrollutvalget fikk lest opp vedtakene for hver enkelt sak og stadfester disse.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt,

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 25.09.2023.

---

## **Sak 37/23 Utkast til prosjektplan til undersøkelse av hjorteviltforvaltningen**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Hitra kommune**

Møtedato  
**25.09.2023**

Saknr  
**37/23**

### **Behandling:**

Utvalget ber revisor ta med seg elg i tillegg til hjort og rådyr. Utvalget ber revisor også se på hvordan alders og vektfordeling av vilt påvirkes av de opplysningene og tallmaterialet som samles inn.

Prosjektplanen ble lagt frem i møtet og legges ved protokollen.

Omforent forslag

Kontrollutvalget ber revisor ta med seg innspill gitt til andre kulepunktet. Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor en ressursramme på 270 timer og hvor ferdig rapport oversendes sekretariatet innen 1. mars.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget ber revisor ta med seg innspill gitt til andre kulepunktet i utkast til prosjektplan. Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor en ressursramme på 2150 timer og hvor ferdig rapport oversendes sekretariatet innen 1. mars.

---

# Forvaltning av hjortevalt

Hitra kommune

Undersøkelse



# 1 FAKTA OM OPPDRAGET

## FORMÅL

Undersøke hvilken prosess og faktaopplysninger Hitra kommune legger til grunn for fastsettelse av minsteareal for uttak av hjortevilt.

## OPPDRAG

- Beskriv Hitra kommunes prosess for fastsettelse av minsteareal for uttak av hjortevilt
- Beskriv faktaopplysninger og tallmaterialet som legges til grunn for vedtaket om minsteareal for uttak av hjortevilt

## TIDS- OG RESSURSBRUK

**Timeforbruk:** 150 timer

**Rapport til sekretær:** 01.03.24

## OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR

Marius Johnsborg

Marius.Johnsborg@revisjonmidtnorge.no

Tlf. 9765 7449



# 2 MANDAT

## 2.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Hitra kommune bestilte den 21.04.23, sak 13/23, en undersøkelse med temaet «beregningsgrunnlag for tildeling av vilt». Revisor ble bedt om å utarbeide en prosjektplan i tråd med bestillingen og innspill fra kontrollutvalget. Der differensiering i alder på uttak av dyr var et av innspillene.

Leveringsfristen for revisor ble utsatt til 11.09.2023 på grunn av endrede møtedatoer.

## 2.2 Bakgrunnsinformasjon

Forskrift om forvaltning av hjortevilt setter rammene for kommunenes rolle i forvaltningen av elg, hjort og rådyr. Formålet med forskriften er å ivareta bestandenes og leveområdenes produktivitet og mangfold. Det legges til rette for en lokal og bærekraftig forvaltning med sikte på nærings- og rekreasjonsmessig bruk av hjorteviltressursen. Kommunen skal vedta mål for utvikling av bestanden av elg, hjort og rådyr der det er åpent for jakt på artene. Målene skal blant annet ta hensyn til opplysninger som beitegrunnlag, bestandsutvikling, skader på naturmangfold, jord- og skogbruk og omfanget av viltulykker.

Kommunen fastsetter minsteareal for hjorteviltartene i en egen forskrift. Minstearealet har to rettsvirkninger:

- Størrelsen på det tellende arealet som normalt skal ligge til grunn for hver fellingstillatelse som jaktrettshaverne har krav på.
- Størrelsen på det minste sammenhengende område som offentlig myndighet kan godkjenne som et vald.

Det kan fastsettes ulikt minsteareal for ulike arter og for ulike deler av kommunen. Minstearealet er det viktigste virkemidlet kommunen har for å oppnå målene som er satt i forvaltningen. Dette bør samordnes med øvrige virkemidler i forvaltningen. I fastsettingen av minstearealet vil det være en god del skjønn, det er derfor viktig at det evalueres opp mot målet for forvaltningen over tid.

Et bestandsplanområde for elg eller hjort består av flere vald som samarbeider om å utarbeide en bestandsplan. Området en slik plan gjelder for må minst utgjøre 20 ganger minstearealet. Det er kommunen som godkjenner en bestandsplan, selv om det er leder for bestandsplanområdet som lager den. Bestandsplanen er et godt virkemiddel for å skape fleksibilitet i forvaltningen. Med bestandsplaner har forvalter mulighet til å flytte uttak på tvers av vald, og å forskyve uttak over år. Man kan også sette opp et mer detaljert uttak med bakgrunn i kjønn og alder på dyr. Bestandsplanen skal også inneholde mål for artens bestandsutvikling. I all hovedsak må målene i bestandsplanene være sammenfallende med kommunens mål for forvaltningen for å bli godkjent. I en bestandsplan kan man fortsatt ikke gå ut over uttaket som minstearealet gir, så fremt man ikke benytter unntaksregler i forskriften om forvaltning av hjortevilt.

Det er mange interessenter av hjorteviltforvaltningen i en kommune. Miljødirektoratet anbefaler i sin veileder til hjorteviltforskriften en rullering av kommunens forvaltningsplan, tilsvarende andre kommunale planer. Det er viktig at målene er etterprøvbare og realistiske, og har en tidsramme slik at de kan evalueres i forhold til enkle kriterier. Kommunens mål bør utvikles i tett dialog med berørte interessenter.

Hjorteviltregisteret lagrer opplysninger om bestandsplanområder, vald og jaktfelt, og ivaretar statistikk fra jakt og jegerobservasjoner. I tillegg registreres vilt som dør av andre årsaker enn jakt. Registrerte data ligger åpnet tilgjengelig for innsyn på internett. Det skal dermed være mulig å se om endringer i minsteareal gir ønsket effekt på bestandsmål.

## 2.3 Kommunens organisering

Kommunen har i ansvar å fastsette minsteareal for uttak av hjortevilt ifølge forskriften for forvaltning av hjortevilt. Hitra kommune har et utmarksråd. Dette er et rådgivende organ og en samarbeidspartner for kommunen innen naturforvaltning, og har en sentral rolle spesielt innen hjorteviltforvaltningen. Dette innebærer at Hitra utmarksråd vurderer saker som omhandler forvaltning av hjortevilt og andre utmarksressurser, og gir innstilling til kommunale vedtak og beslutninger. Om utmarksrådet også har fått en slik type myndighet når det gjelder fastsettelse av minstearealet må eventuelt belyses nærmere ved levering av undersøkelsen. Viltforvalter i kommunen er sekretær for utmarksrådet, og deltar på alle møter. Ifølge rådets egen hjemmeside.

# 3 PROSJEKTDESIGN

## 3.1 Oppdrag

- Beskriv Hitra kommunens prosess for fastsettelse av minsteareal for uttak av hjortevilt?
- Beskriv opplysninger og tallmaterialet som legges til grunn for vedtaket om minsteareal for uttak av hjortevilt?

## 3.2 Avgrensing

Det legges vekt på at dette er en undersøkelse, der revisor ikke vil vurdere i forhold til revisjonskriterier. Revisor kan likevel komme med anbefalinger. Prosjektplanen kan endres til en forvaltningsrevisjon i henhold til standarden RSK 001, der det vurderes på revisjonskriterier og konkluderes på problemstillinger. Oppdraget slik som vist i 3.1 bør da skrives noe om.

Undersøkelsen avgrenses til kun og gjelde artene hjort og rådyr i Hitra kommune.

## 3.3 Kilder

- Forskrift om forvaltning av hjortevilt
- Miljødirektoratets veileder til hjorteviltforskriften.
- Kommunens forvaltningsplan for hjortevilt
- Hjorteviltregistret.no

### 3.4 Metoder for innsamling av data

Dokumentinnsamling vil være en naturlig del av denne undersøkelsen. Hitra kommune har en plan for sin hjorteviltforvaltning. De har også dokumenter som fastsetter minsteareal. Annen type dokumentasjon kan være saksgrunnlag eller behandlingsblad i fastsettelsesarbeidet. I tillegg vil det være hensiktsmessig å intervju berørte parter. Det vil være snakk om en til to personer fra kommuneadministrasjonen. I tillegg så bør revisor også undersøke om andre interessenter har blitt involvert. For Hitra kommune vil dette typisk være utmarksrådet, jaktledere og andre.

# 4 PROSJEKTORGANISERING

## 4.1 Prosjektteam

<b>Oppdragsansvarlig revisor</b>	Marius Johnsborg
<b>Prosjektmedarbeider</b>	Margrethe Haugum
<b>Kvalitetssikrer</b>	Leidulf Skarbø

## 4.2 Milepælsplan

<b>Bestillingsdato</b>	21.04.23
<b>Prosjektplan til sekretær</b>	20.09.23
<b>Oppstartsmøte</b>	01.11.23
<b>Datainnsamling ferdig</b>	01.01.24
<b>Rapport til uttalelse</b>	01.02.24
<b>Rapport til sekretær</b>	01.03.24

Verdal 21.09.23

Marius Johnsborg

Oppdragsansvarlig Forvaltningsrevisor

Revisjon Midt-Norge



Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - [www.revisjonmidt norge.no](http://www.revisjonmidt norge.no)