



Kontrollutvalget i Karasjok kommune
Kárášjoga gielda dárkkistanlávdegoddi

Møte nr. 3/2021
16. november 2021

Arkivkode
4/1 04
Journalnr.
2021/14071-19

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	Roald Andreas Inga, leder
	Marit Kirsten Anti Gaup, medlem
	Håkon Bysheim, varamedlem
Meldt forfall:	Gunn Anita Skoglund Sara, Eldbjørg Mathisen, Hege Anita Joks, Johannes Mathis Anti, Anny Vigdis Sara
Ikke møtt:	Mathis Nilsen Eira (innkalt som fast medlem), Elen Marit Gaup (innkalt som varamedlem)
Andre:	Fra administrasjonen: kommunedirektør Kurt Maurstad og økonomileder Frøydis Andersen Lindseth
	Vefik IKS: Forvaltningsrevisor Arnt Bjarne Aronsen
	Kusek IKS: Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann og rådgiver Bård Larsson
Tid:	Tirsdag 16. november 2021 kl. 10.50 – 12.55
Sted:	Møterom i Sentrumsbygget

Saksliste:

Sak	19/2021	Oppfølging av personer som ble rammet av terrorhandlingen 22. juli 2011
Sak	20/2021	Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet
Sak	21/2021	Rapport etter forenklet etterlevelseskontroll regnskapsåret 2020
Sak	22/2021	Rapport etter forvaltningsrevisjon – Rutiner for varsling
Sak	23/2021	Rapport etter forvaltningsrevisjon – Sykefravær og IA-avtalen
Sak	24/2021	Prosjektskisse forvaltningsrevisjon – Helsestasjon- og skolehelsetjenesten
Sak	25/2021	Oppstart av forvaltningsrevisjon – Pleie- og omsorgstjenester til brukere på sykehjem og i omsorgsboliger
Sak	26/2021	Utsettelse av oppstart av forvaltningsrevisjon – Vefik IKS
Sak	27/2021	Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i 2022
Sak	28/2021	Status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon
Sak	29/2021	Pris på revisjonstjenester
Sak	30/2021	Vurdering av habilitet for rådgiver i Kusek IKS
Sak	31/2021	Nasjonal tilsynskalender
Sak	32/2021	Referatsaker

Leder Roald Andreas Inga åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten ble godkjent med følgende endringer:

Utvalget vedtok å føye til to saker på sakslisten. Sakslisten ble dermed utvidet med sak 33/2021 «Møteplan 2022» og 34/2021 «Eventuelt suppleringsvalg til kontrollutvalget». Når det gjelder rekkefølgen på behandling av sakene ble denne endret ved at sak 28/2021 og 29/2021 ble behandlet etter sak 25/2021.

Sak 19/2021 Oppfølging av personer som ble rammet av terrorhandlingen 22. juli 2011

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren orienterte og svarte på spørsmål.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 20/2021 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Karasjok kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig regnskapsrevisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om revisors kvalifikasjoner ogandel.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Karasjok kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig regnskapsrevisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om revisors kvalifikasjoner ogandel.

Sak 21/2021 Rapport etter forenklet etterlevelseskonsroll regnskapsåret 2020

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 15. november 2021 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2020.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon som sier at de ikke er blitt oppmerksomme på noe som gir grunn til å tro at Karasjok kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i de interne rutinene som gjelder for anskaffelsesprotokoll.

Behandling:

Tilrådingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 15. november 2021 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2020.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon som sier at de ikke er blitt oppmerksomme på noe som gir grunn til å tro at Karasjok kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i de interne rutinene som gjelder for anskaffelsesprotokoll.

Sak 22/2021 Rapport etter forvaltningsrevisjon – Rutiner for varsling

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget viser til rapporten «Rutiner for varsling» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendte forvaltningsrevisjonsrapport «Rutiner for varsling».
2. Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten «Rutiner for varsling» til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger med bakgrunn i de funn som er gjort i undersøkelsen, herunder reviderer og oppdaterer rutinene for intern varsling av kritikkverdige forhold i kommunen, slik at både rutinene og meningsinnholdet i rutinene blir lett tilgjengelig for alle ansatte.

Behandling:

Tilrådingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til rapporten «Rutiner for varsling» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendte forvaltningsrevisjonsrapport «Rutiner for varsling».

2. Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten «Rutiner for varsling» til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger med bakgrunn i de funn som er gjort i undersøkelsen, herunder reviderer og oppdaterer rutinene for intern varsling av kritikkverdige forhold i kommunen, slik at både rutinene og meningsinnholdet i rutinene blir lett tilgjengelig for alle ansatte.

Sak 23/2021 Rapport etter forvaltningsrevisjon – Sykefravær og IA-avtalen

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til rapporten «*Sykefravær og IA-avtalen*» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendte forvaltningsrevisjonsrapport «Sykefravær og IA-avtalen».
2. Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten «Sykefravær og IA-avtalen» til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger med bakgrunn i de funn som er gjort i undersøkelsen, herunder:
 - gjennomføre tiltak for å sikre at det gjennomføres systematisk risikovurderinger
 - iverksette tiltak for å sikre at det gjennomføres systematisk overvåking og gjennomgang av HMS-arbeidet
 - vurdere tiltak for å styrke oppfølging av sykepengerefusjoner.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til rapporten «*Sykefravær og IA-avtalen*» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

4. Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendte forvaltningsrevisjonsrapport «Sykefravær og IA-avtalen».
5. Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten «Sykefravær og IA-avtalen» til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.
6. Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger med bakgrunn i de funn som er gjort i undersøkelsen, herunder:

- gjennomføre tiltak for å sikre at det gjennomføres systematisk risikovurderinger
- iverksette tiltak for å sikre at det gjennomføres systematisk overvåking og gjennomgang av HMS-arbeidet
- vurdere tiltak for å styrke oppfølging av sykepengerefusjoner.

Sak 24/2021 Prosjektskisse forvaltningsrevisjon – Helsestasjon- og skolehelsetjenesten

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i revisors utkast til projektskisse for forvaltningsrevisjonen «Helsestasjon- og skolehelsetjenesten».

Kontrollutvalget godkjenner avgrensningen slik den fremkommer i revisjonens utkast til projektskisse.

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av forvaltningsrevisjonen «Helsestasjon- og skolehelsetjenesten» i tråd med kommunens plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling for forvaltningsrevisjonen «Helsestasjon- og skolehelsetjenesten»:

I hvilken grad har kommunen en forsvarlig helsestasjon- og skolehelsetjeneste som ivaretar brukernes behov og rettigheter?

Kontrollutvalget slutter seg videre til revisjonens forslag til tre underproblemstillinger i tilknytning til hovedproblemstillingen.

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til den nevnte hovedproblemstillingen.

Det legges til grunn at denne forvaltningsrevisjonen gjennomføres innenfor en ramme på 200 arbeidstimer.

Det legges videre til grunn at revisjonen igangsetter denne forvaltningsrevisjonen i 2022, og at ferdig rapport oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet slik at den kan behandles av kontrollutvalget i november/desember 2022.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i revisors utkast til projektskisse for forvaltningsrevisjonen «Helsestasjon- og skolehelsetjenesten».

Kontrollutvalget godkjenner avgrensningen slik den fremkommer i revisjonens utkast til projektskisse.

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av forvaltningsrevisjonen «Helsestasjon- og skolehelsetjenesten» i tråd med kommunens plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling for forvaltningsrevisjonen «Helsestasjon- og skolehelsetjenesten»:

I hvilken grad har kommunen en forsvarlig helsestasjon- og skolehelsetjeneste som ivaretar brukernes behov og rettigheter?

Kontrollutvalget slutter seg videre til revisjonens forslag til tre underproblemstillinger i tilknytning til hovedproblemstillingen.

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til den nevnte hovedproblemstillingen.

Det legges til grunn at denne forvaltningsrevisjonen gjennomføres innenfor en ramme på 200 arbeidstimer.

Det legges videre til grunn at revisjonen igangsetter denne forvaltningsrevisjonen i 2022, og at ferdig rapport oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet slik at den kan behandles av kontrollutvalget i november/desember 2022.

Sak 25/2021 Oppstart av forvaltningsrevisjon – Pleie- og omsorgstjenester til brukere på sykehjem og i omsorgsbolig

Sekretariatets tilrådning:

Med henvisning til kommunestyrets vedtak i sak PS 21/65 vedtar kontrollutvalget å sette i gang forvaltningsrevisjonen «Pleie- og omsorgstjenester til brukere på sykehjem og i omsorgsbolig» med de forutsetninger som framgår av saksframlegget.

Kontrollutvalget ber Karasjok kommunes revisor (Vefik IKS) om å oversende en projektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender projektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen fire uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til tilføyelse i første avsnitt i sekretariatets tilrådning:

Forvaltningsrevisjonen prioriteres som nummer 1 i plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, år 2021.

Sekretariatets tilrådning med foreslått tilføyelse ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Med henvisning til kommunestyrets vedtak i sak PS 21/65 vedtar kontrollutvalget å sette i gang forvaltningsrevisjonen «Pleie- og omsorgstjenester til brukere på sykehjem og i omsorgsbolig» med de forutsetninger som framgår av saksframlegget. Forvaltningsrevisjonen prioriteres som nummer 1 i plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, år 2021.

Kontrollutvalget ber Karasjok kommunes revisor (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen fire uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

Sak 26/2021 Utsettelse av oppstart av forvaltningsrevisjon – Vefik IKS

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til Karasjok kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, hvor det framgår at det skal gjøres forvaltningsrevisjon av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS (Vefik IKS) i 2021.

Kontrollutvalget vedtar å utsette oppstart av forvaltningsrevisjonen av Vefik IKS inntil videre. Kontrollutvalget vurderer oppstart på nytt i 2022.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til Karasjok kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, hvor det framgår at det skal gjøres forvaltningsrevisjon av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS (Vefik IKS) i 2021.

Kontrollutvalget vedtar å utsette oppstart av forvaltningsrevisjonen av Vefik IKS inntil videre. Kontrollutvalget vurderer oppstart på nytt i 2022.

Sak 27/2021 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i 2022

Sekretariatets tilrådning:

Med henvisning til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Karasjok kommunestyre med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget viser til foreslått budsjett for kontrollarbeidet i Karasjok kommune for 2022 med en netto ramme på kr 1 426 300.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Med henvisning til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Karasjok kommunestyre med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget viser til foreslått budsjett for kontrollarbeidet i Karasjok kommune for 2022 med en netto ramme på kr 1 426 300.

Sak 28/2021 Status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 29/2021 Pris på revisjonstjenester

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til kommunestyrets vedtak i sak PS 20/52, hvor administrasjonen bes om å undersøke priser i andre revisjonsfirmaer. Etter avtale med kommunedirektøren har kontrollutvalgssekretariatet gjennomført denne undersøkelsen på vegne av kontrollutvalget. Prisundersøkelsen framgår av sekretariatets saksframlegg.

På bakgrunn av prisundersøkelsen ber kontrollutvalget om fullmakt fra kommunestyret til å utrede alternative revisjonsordninger for Karasjok kommune.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til kommunestyrets vedtak i sak PS 20/52, hvor administrasjonen bes om å undersøke priser i andre revisjonsfirmaer. Etter avtale med kommunedirektøren har kontrollutvalgssekretariatet gjennomført denne undersøkelsen på vegne av kontrollutvalget. Prisundersøkelsen framgår av sekretariatets saksframlegg.

På bakgrunn av prisundersøkelsen ber kontrollutvalget om fullmakt fra kommunestyret til å utrede alternative revisjonsordninger for Karasjok kommune.

Sak 30/2021 Vurdering av habilitet for rådgiver i Kusek IKS

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen og dokumentene til orientering.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen og dokumentene til orientering.

Sak 31/2021 Nasjonal tilsynskalender

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 32/2021 Referatsaker

1. Referatsak 14/2021

Vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 14/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:

Som tilrådommen, enstemmig.

2. Referatsak 15/2021

Bekymringsmelding til kommunestyret vedrørende manglende og sen levering av forvaltningsrevisjon

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 15/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:

Som tilrådommen, enstemmig.

3. Referatsak 16/2021

Kommunestyrets behandling i sak PS 21/65 Bekymringsmelding til kommunestyret – Sen og manglende levering av forvaltningsrevisjon

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 16/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:

Som tilrådommen, enstemmig.

4. Referatsak 17/2021

Kommunestyrets behandling i sak PS 21/66 Kontrollutvalgets årsrapport 2020

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 17/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:

Som tilrådingen, enstemmig.

5. Referatsak 18/2021

Kommuneproposisjonen 2022 – Utviklingstrekkene for statlig tilsyn med kommunesektoren

Sekretariatets tilråding:

Referatsak 18/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:

Som tilrådingen, enstemmig.

6. Referatsak 19/2021

Uttalelse fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet – Varsling til kontrollutvalget om møter i selskap

Sekretariatets tilråding:

Referatsak 19/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:

Som tilrådingen, enstemmig.

7. Referatsak 20/2021

Diverse informasjon fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

- Medlemsinformasjon fra FKT – Juni 2021
- Protokoll fra årsmøte 2021 i FKT

Sekretariatets tilråding:

Referatsak 20/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:

Som tilrådingen, enstemmig.

Sak 33/2021 Møteplan 2022

Tilråding:

Siden saken ble lagt til under møtet har sekretariatet ingen tilråding i saken.

Behandling:

Utvalget hadde følgende omforente forslag til møtedatoer i 2022:

Møte 1: 18. januar

Møte 2: 31. mai

Møte 3: 30. august

Møte 4: 15. november

Omforent forslag til møteplan ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende møteplan for 2022:

Møte 1: 18. januar

Møte 2: 31. mai

Møte 3: 30. august

Møte 4: 15. november

Sak 34/2021 Eventuelt suppleringsvalg til kontrollutvalget

Tilråddning:

Siden saken ble lagt til under møtet har sekretariatet ingen tilråddning i saken.

Behandling:

På bakgrunn av at sekretariatet har fått tilbakemelding fra Gunn Anita Skoglund Sara om at hun ikke er medlem i kontrollutvalget, og at Mathis Nilsen Eira ikke har deltatt i noen møter og heller ikke har meldt fra om forfall i den tiden han har vært medlem, framstår det som det er behov for å gjøre suppleringsvalg til kontrollutvalget. Kontrollutvalget fremmet et omforent forslag om at sekretariatet lager et utkast til brev til ordfører om dette, som leder godkjenner.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å lage et utkast til brev til ordfører om suppleringsvalg til kontrollutvalget. Leder skal godkjenne brevet før det sendes.

Møtet ble hevet kl. 12.55.

Møteutskriften sendes rutinemessig ut til de møtende medlemmer/varamedlemmer per e-post med kort frist for godkjenning.

Roald Andreas Inga/sign.
Leder

Marit Kirsten Anti Gaup/sign.
medlem

Håkon Bysheim/sign.
varamedlem

Bård Larsson/sign.
sekretær for kontrollutvalget