



Kontrollutvalget i Porsanger kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr. 1-23
Tid: 14.03.2023 kl. 10:00 – 13:30
Sted: Rådhuset - Møterom 1

Til stede: Torbjørn Pettersen, leder
Siw Monica Amundsen, nestleder
Nils Gunnar Korsvik, medlem
Eva Johansen, medlem
Siv Selnes Sara, medlem

Meldt

forfall:

Ikke møtt:

Andre: **Kusek IKS:**
Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann

Kurs:

Etter ønske fra kontrollutvalget gjennomførte sekretariatet et lite kurs der tema var «Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - Hva er forskjellen?». Dette i tilknytning til kontrollutvalgets behandling av sak 6/23 om forespørsel fra kontrollutvalget i Lebesby kommune - Forvaltningsrevisjon av Fimil AS.

SAKSLISTE

- 1/23 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet
- 2/23 Nytt nummerert revisorbrev nr. 10
- 3/23 Oppsummering av interimfasen - regnskapsrevisjon - regnskapsåret 2022
- 4/23 Status på forvaltningsrevisjon
- 5/23 Rapport etter forvaltningsrevisjon - Rus og psykisk helsevern
- 6/23 Forespørsel fra kontrollutvalget i Lebesby kommune - Forvaltningsrevisjon av Fimil AS
- 7/23 Kontrollutvalgets årsmelding 2022
- 8/23 Årshjul og møteplan 2023
- 9/23 Eventuell ny oversendelse av sak til kommunestyret - Sak 17/22 - Rapport etter forvaltningsrevisjon - Plan og byggesak
- 10/23 Referatsaker - Møte 1-23 - KU Porsanger

Leder Torbjørn Pettersen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten ble godkjent uten merknader.

SAK 1/23 OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISORS VURDERING AV UAVHENGIGHET

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Porsanger kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Porsanger kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

SAK 2/23 NYTT NUMMERERT REVISORBREV NR. 10

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar nytt nummerert revisorbrev nr. 10 fra revisor, datert 20. oktober 2022, til orientering.

Kontrollutvalget ser alvorlig på at Porsanger kommune ikke har god nok internkontroll vedrørende avstemming og kvalitetssikring av regnskapet, samt at Porsanger kommunes oppbevaring av skattetrekksmidler ikke behandles i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen følger opp forholdet og rapporterer til kontrollutvalget slik kommuneloven forutsetter.

Kontrollutvalget vedtar å rapportere de påpekte forhold til kommunestyret med følgende innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret ser alvorlig på at Porsanger kommune ikke har god nok internkontroll vedrørende avstemming og kvalitetssikring av regnskapet, samt at Porsanger kommunes oppbevaring av

skattetrekksmidler ikke behandles i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12
Kommunestyret forutsetter at revisjonen følger opp de påpekte forhold, og rapporterer resultatet av dette til kontrollutvalget.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar nytt nummerert revisorbrev nr. 10 fra revisor, datert 20. oktober 2022, til orientering.

Kontrollutvalget ser alvorlig på at Porsanger kommune ikke har god nok internkontroll vedrørende avstemming og kvalitetssikring av regnskapet, samt at Porsanger kommunes oppbevaring av skattetrekksmidler ikke behandles i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen følger opp forholdet og rapporterer til kontrollutvalget slik kommuneloven forutsetter.

Kontrollutvalget vedtar å rapportere de påpekte forhold til kommunestyret med følgende innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret ser alvorlig på at Porsanger kommune ikke har god nok internkontroll vedrørende avstemming og kvalitetssikring av regnskapet, samt at Porsanger kommunes oppbevaring av skattetrekksmidler ikke behandles i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12
Kommunestyret forutsetter at revisjonen følger opp de påpekte forhold, og rapporterer resultatet av dette til kontrollutvalget.

**SAK 3/23 OPPSUMMERING AV INTERIMFASEN - REGNSKAPSREVISJON -
REGNSKAPSÅRET 2022**

Sekretariatets tilrådning:

Kommunens revisjon, Vefik IKS sin oppsummering av interimsrevisjon for Porsanger kommune for regnskapsåret 2022 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kommunens revisjon, Vefik IKS sin oppsummering av interimsrevisjon for Porsanger kommune for regnskapsåret 2022 tas til orientering.

SAK 4/23 STATUS PÅ FORVALTNINGSREVISJON

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon om status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon til orientering.

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Sekretariatet orientert om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken:

- Kontrollutvalget uttrykte bekymring for restanser, samt reduisering i antall timer.

Nestleder Siw Monica Amundsen la fram følgende tilleggsforslag:

- *I henhold til prosessen rundt sammenslåing av Vefik IKS og Komrev Nord IKS, så har kontrollutvalget et mandat å ivareta i henhold til lovverket. Kontrollutvalget føler seg neglisjert i prosessen. Uttalelsen sendes til kommunestyret.*

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Nestleder sitt tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon om status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon til orientering.

I henhold til prosessen rundt sammenslåing av Vefik IKS og Komrev Nord IKS, så har kontrollutvalget et mandat å ivareta i henhold til lovverket.

Kontrollutvalget føler seg neglisjert i prosessen.

Uttalelsen sendes til kommunestyret.

SAK 5/23 RAPPORT ETTER FORVALTNINGSREVISJON - RUS OG PSYKISK HELSEVERN

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til rapporten «Rus og psykisk helsevern» utarbeidet av kommunens revisjon, Vefik IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering.

I rapporten har revisor ikke funnet grunnlag for å dokumentere særskilt forhold som tilsier at det kan foreligge misligheter.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjonsrapport «Rus og psykisk helsevern». Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.

Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger med bakgrunn i de funn som er gjort i undersøkelsen, herunder at

- *Porsanger kommune i stor grad viderefører og videreutvikler sitt arbeid med bruk av skriftlige rutiner og verktøy.*
- *kommunens organisering av det tverrfaglige arbeidet kan styrkes.*
- *vurderer i hvilken grad kommunen har en tilstrekkelig kapasitet med hensyn til personell innenfor rus- og psykisk helsevern*
- *vurderer mulighetene for å styrke samarbeidet med politiet samt NAV*
- *vurderer politiets forslag om å etablere en SLT-koordinator*
- *vurderer i hvilken grad det papirbaserte arkiv/mappesystemet for tjenestemottakerne fungerer hensiktsmessig*

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

- Registrerer dette med mangel på kunnskap om klageadgang
- Det skorter på personell - er dårlig/lav bemanning i denne tjenesten

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente tilleggsforslag:

- *Kontrollutvalget vil påpeke følgende i henhold til forelagt forvaltningsrevisjon – Rus og psykisk helsevern:*

Kontrollutvalget er bekymret overfor en sårbar gruppe i samfunnet, herunder at rettssikkerheten i henhold til klagemuligheter bør ivaretas i enda større grad.

Kontrollutvalget anbefaler at fagkoordinator oppjusteres til 100 % stilling, og at antall ansatte i rus- og psykiatrienheten bør økes. Det bør være et mål at deltidsstillinger i rus og psykisk helsevern bør økes til 100 %-stillinger.

Ved gjennomgang av brukermapper og enkeltvedtak, så kan man krysse av for språk i forbindelse med kartleggingen. Der er det viktig å ivareta at man har samisktalende/kvensk kompetanse, som kan bistå søkere og gi dem mulighet til å kommunisere på eget språk.

Det papirbaserte systemet bør oppgraderes til et digitalt system.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets omforente tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til rapporten «Rus og psykisk helsevern» utarbeidet av kommunens revisjon, Vefik IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering.

I rapporten har revisor ikke funnet grunnlag for å dokumentere særskilt forhold som tilsier at det kan foreligge misligheter.

Kontrollutvalget vil påpeke følgende i henhold til forelagt forvaltningsrevisjon – Rus og psykisk helsevern:

- Kontrollutvalget er bekymret overfor en sårbar gruppe i samfunnet, herunder at rettssikkerheten i henhold til klagemuligheter bør ivaretas i enda større grad.
- Kontrollutvalget anbefaler at fagkoordinator oppjusteres til 100 % stilling, og at antall ansatte i rus- og psykiatrienheten bør økes. Det bør være et mål at deltidsstillinger i rus og psykisk helsevern bør økes til 100 %-stillinger.
- Ved gjennomgang av brukermapper og enkeltvedtak, så kan man krysse av for språk i forbindelse med kartleggingen. Der er det viktig å ivareta at man har samisktalende/kvensk kompetanse, som kan bistå søkere og gi dem mulighet til å kommunisere på eget språk.
- Det papirbaserte systemet bør oppgraderes til et digitalt system.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjonsrapport «Rus og psykisk helsevern». Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.

Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger med bakgrunn i de funn som er gjort i undersøkelsen, herunder at

- *Porsanger kommune i stor grad viderefører og videreutvikler sitt arbeid med bruk av skriftlige rutiner og verktøy.*
- *kommunens organisering av det tverrfaglige arbeidet kan styrkes.*
- *vurderer i hvilken grad kommunen har en tilstrekkelig kapasitet med hensyn til personell innenfor rus- og psykisk helsevern*
- *vurderer mulighetene for å styrke samarbeidet med politiet samt NAV*
- *vurderer politiets forslag om å etablere en SLT-koordinator*
- *vurderer i hvilken grad det papirbaserte arkiv/mappesystemet for tjenestemottakerne fungerer hensiktsmessig*

Kommunestyret viser videre til følgende merknader fra kontrollutvalget:

- Kontrollutvalget er bekymret overfor en sårbar gruppe i samfunnet, herunder at rettssikkerheten i henhold til klagemuligheter bør ivaretas i enda større grad.

- Kontrollutvalget anbefaler at fagkoordinator oppjusteres til 100 % stilling, og at antall ansatte i rus- og psykiatrienheten bør økes. Det bør være et mål at deltidsstillinger i rus og psykisk helsevern bør økes til 100 %-stillinger.
- Ved gjennomgang av brukermapper og enkeltvedtak, så kan man krysse av for språk i forbindelse med kartleggingen. Der er det viktig å ivareta at man har samisktalende/kvensk kompetanse, som kan bistå søkere og gi dem mulighet til å kommunisere på eget språk.
- Det papirbaserte systemet bør oppgraderes til et digitalt system.

SAK 6/23 FORESPØRSEL FRA KONTROLLUTVALGET I LEBESBY KOMMUNE - FORVALTNINGSREVISJON AV FIMIL AS

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet viser til de alternative forslag til vedtak som presenteres i saksframlegget.

Sekretariatet legger fram saken uten tilrådning.

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

- Store underskudd i Fimil AS
- Høye gebyrer i Porsanger kommune sammenlignet med andre kommuner

Leder i kontrollutvalget fremmet følgende forslag til vedtak:

- *Kontrollutvalget i Porsanger kommune igangsetter egen eierskapskontroll med mulighet for gjennomføring av forvaltningsrevisjon etter at resultat av eierskapskontroll er gjennomført av Fimil AS.*

Vedtaket oversendes Lebesby kommune som svar på deres henvendelse i saken.

Sekretariatet bes fremme plan for oppstart av eierskapskontroll til neste møte.

Leder i kontrollutvalget sitt forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Porsanger kommune igangsetter egen eierskapskontroll med mulighet for gjennomføring av forvaltningsrevisjon etter at resultat av eierskapskontroll er gjennomført av Fimil AS.

Vedtaket oversendes Lebesby kommune som svar på deres henvendelse i saken.

Sekretariatet bes fremme plan for oppstart av eierskapskontroll til neste møte.

SAK 7/23 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2022

Sekretariatets tilråkning:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Porsanger kommunes kontrollutvalg for 2022.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Porsanger med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2022 til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente tilleggsforslag:

- *Sekretariatet sjekker opp hva som er kontrollutvalgets vedtatte årsbudsjett for 2023 til neste møte i utvalget.*

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Porsanger kommunes kontrollutvalg for 2022.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Porsanger med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2022 til orientering.

2. Sekretariatet sjekker opp hva som er kontrollutvalgets vedtatte årsbudsjett for 2023 til neste møte i utvalget.

SAK 8/23 ÅRSHJUL OG MØTEPLAN 2023

Sekretariatets tilråkning:

Årshjul og møteplan 2023 for kontrollutvalg i Porsanger kommune vedtas.

Kontrollutvalgets arbeid gjennom året, rapporteres i kontrollutvalgets årsmelding og som særskilte saker til kommunestyret.

Kontrollutvalgets leder bemyndiges å gjøre nødvendige endringer i møteplanen i samråd med sekretariatet dersom det er behov for det.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årshjul og møteplan 2023 for kontrollutvalg i Porsanger kommune vedtas.

Kontrollutvalgets arbeid gjennom året, rapporteres i kontrollutvalgets årsmelding og som særskilte saker til kommunestyret.

Kontrollutvalgets leder bemyndiges å gjøre nødvendige endringer i møteplanen i samråd med sekretariatet dersom det er behov for det.

SAK 9/23 EVENTUELL NY OVERSENDELSE AV SAK TLL KOMMUNESTYRET - SAK 17/22 - RAPPORT ETTER FORVALTNINGSREVISJON - PLAN OG BYGGESAK

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til sak 17/22 – Rapport etter forvaltningsrevisjon – Plan- og byggesak, som kontrollutvalget oversendte med innstilling til kommunestyret 4. oktober 2022. Kontrollutvalget viser videre til kommunestyrets behandling av denne saken som referatsak RS 38/22 på møte 15. desember 2022.

Kontrollutvalget registrerer at oversendt sak fra kontrollutvalget til kommunestyret ikke er behandlet på riktig måte i kommunestyret. Dette blant annet på grunnlag av at kontrollutvalgets innstilling (forslag til vedtak overfor kommunestyret) ikke ble tatt opp til votering i kommunestyrets behandling av saken, jf. kommuneloven § 11-5.

Kontrollutvalget sender sak 17/22 til ny behandling i kommunestyret.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til sak 17/22 – Rapport etter forvaltningsrevisjon – Plan- og byggesak, som kontrollutvalget oversendte med innstilling til kommunestyret 4. oktober 2022. Kontrollutvalget viser videre til kommunestyrets behandling av denne saken som referatsak RS 38/22 på møte 15. desember 2022.

Kontrollutvalget registrerer at oversendt sak fra kontrollutvalget til kommunestyret ikke er behandlet på riktig måte i kommunestyret. Dette blant annet på grunnlag av at kontrollutvalgets innstilling (forslag til vedtak overfor kommunestyret) ikke ble tatt opp til votering i kommunestyrets behandling av saken, jf. kommuneloven § 11-5.

Kontrollutvalget sender sak 17/22 til ny behandling i kommunestyret.

SAK 10/23 REFERATSAKER - MØTE 1-23 - KU PORSANGER

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

1. Referatsak 1/23

Invitasjon til FKTs fagkonferanse 31. mai -1. juni 2023

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 1/23 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken, herunder at FKT arrangerer årsmøte 2023 i tilknytning til fagkonferansen.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til vedtak:

- *Leder i kontrollutvalget Torbjørn Pettersen og medlem Eva Johansen deltar på FKTs fagkonferanse 31. mai – 1. juni 2023.*
- *Leder i kontrollutvalget Torbjørn Pettersen deltar på FKTs årsmøte 2023 på vegne av kontrollutvalget i Porsanger kommune.*

Enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Leder i kontrollutvalget Torbjørn Pettersen og medlem Eva Johansen deltar på FKTs fagkonferanse 31. mai – 1. juni 2023.

Leder i kontrollutvalget Torbjørn Pettersen deltar på FKTs årsmøte 2023 på vegne av kontrollutvalget i Porsanger kommune.

2. Referatsak 2/23

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 20. juni 2023 – Ny versjon

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 2/23 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 2/23 tas til orientering.

Lakselv, 14. mars 2023

Torbjørn Pettersen /sign.
leder

Siw Monica Amundsen / sign.
nestleder

Eva Johansen / sign.
medlem

Nils Gunnar Korsvik / sign.
medlem

Siv Selnes Sara /sign.
medlem

Tom Øyvind Heitmann / sign.
rådgiver/sekretær