Kontrollutvalget i Kautokeino kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr.	2-25
Tid:	23.06.2025 kl. 10:00 – 12:20
Sted:	Møterom USKI - Rådhuset i Kautokeino
Til stede:	Ann Britt Eira Sara, leder Agnethe Eriksen, medlem Per Nils Saari, varamedlem (møtte for Anders Bals)
Meldt forfall:	Anders JM Bals, medlem Samuel P. Gaup, nestleder Anders Isak Oskal, medlem Kent Raymond Bæhr Eide, varamedlem Anna Kristine Sokki Bongo, varamedlem Anders A. Gaup, varamedlem Lena Susanne Gaup, varamedlem
Andre:	**Kautokeino kommune** Kommunedirektør Karin Hætta, i sak 17/25 og 22/25 **KomRev NORD IKS** Regnskapsrevisor Bjørg – Karin Karlsen Steinhaug, i sak 17/25 og 22/25, via Teams **Kusek IKS** Rådgiver Anne Berit Bæhr, via Teams

SAKSLISTE

13/25	Godkjenning av innkalling
14/25	Godkjenning av saksliste
15/25	Orientering om vedtatt plan for forvaltningsrevisjon i Kautokeino kommune i perioden 2025- 2028
16/25	Orientering om vedtatt plan for eierskapskapskontroll for perioden 2025 -2028
17/25	Orientering om avleggelse av årsregnskap og årsmelding for 2024 - Kautokeino kommune
18/25	Rutiner for oppstart, bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

19/25	Oppstart forvaltningsrevisjon om økonomistyring / økonomisk intern kontroll
20/25	Kommunikasjonsstrategi for kontrollutvalget i Kautokeino kommune
21/25	Kontrollutvalgets årsmelding 2024- Kautokeino
22/25	Orientering - Søksmål fra tidligere kommunedirektør
23/25	Referater møte 2- 25
24/25	Eventuelt – Status byggesaksbehandling- teknisk enhet

Leder Ann- Britt Eira Sara åpnet møtet og ønsket velkommen.

Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge:

13/25
14/25
15/25
16/25
18/25
19/25
20/25
21/25
23/25
24/25
17/25
22/25

SAK 13/25 GODKJENNING AV INNKALLING

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkalling til utsatt møte 23. Juni 2025

Behandling:

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkalling til utsatt møte 23. Juni 2025

SAK 14/25 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner saksliste til utsatt møte 23. Juni 2025, med en ekstra sak under eventuelt – status byggesaksbehandling- teknisk enhet.

Behandling:

Varamedlem Per Nils Saari foreslo en ekstra sak under eventuelt- Status byggesaksbehandling - teknisk enhet.

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner saksliste til utsatt møte 23. Juni 2025

SAK 15/25 ORIENTERING OM VEDTATT PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON I KAUTOKEINO KOMMUNE I PERIODEN 2025- 2028

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon i Kautokeino kommune i perioden 2025-2028 – til orientering

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.
Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon i Kautokeino kommune i perioden 2025-2028 – til orientering.

SAK 16/25 ORIENTERING OM VEDTATT PLAN FOR EIERSKAPSKAPSKONTROLL FOR PERIODEN 2025 -2028

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om vedtatt Plan for eierskapskontroll i perioden 2025-2028 – Kautokeino kommune til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.
Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om vedtatt Plan for eierskapskontroll i perioden 2025-2028 – Kautokeino kommune til orientering.

SAK 17/25 ORIENTERING OM AVLEGGELSE AV ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING FOR 2024 - KAUTOKEINO KOMMUNE

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren orienterte om status for avleggelsen av årsregnskap og årsmelding for 2024. Kommunen har begynt å oversende noe dokumentasjon til revisjonen, men avventer fortsatt svar fra eksterne aktører før regnskapet kan avlegges. Kommunedirektøren forventer at regnskapet vil bli avlagt i løpet av inneværende uke. Forsinkelsen skyldes at overgangen til nytt regnskapssystem har medført større utfordringer enn forutsatt. Det legges opp til at årsregnskapet og årsmeldingen for 2024 behandles i kommunestyrets møte i oktober.

Revisor orienterte om at de er klare til å igangsette revisjonen. Revisor forutsetter at kommunen besvarer eventuelle spørsmål uten opphold. Dersom regnskapet avlegges før sommerferien og kommunen responderer raskt på eventuelle henvendelser, vil revisjonsberetningen kunne foreligge til kontrollutvalgets møte 16. september.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Omforent forslag til vedtak fra kontrollutvalget.
Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

SAK 18/25 RUTINER FOR OPPSTART, BESTILLING, BEHANDLING OG OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar rutiner for oppstart, bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar rutiner for oppstart, bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

SAK 19/25 OPPSTART FORVALTNINGSREVISJON OM ØKONOMISTYRING / ØKONOMISK INTERN KONTROLL

Vedtak:

Med henvisning til plan for forvaltningsrevisjon 2025–2028 vedtar kontrollutvalget å igangsette forvaltningsrevisjon(-er) innen følgende temaer:

- Økonomistyring og budsjettprosess (alternativ 1)
- Økonomisk internkontroll (alternativ 2)

Kontrollutvalget ønsker at begge temaene inngår i forvaltningsrevisjonsarbeidet, og legger til grunn at revisjonen vurderer om disse bør gjennomføres som ett samlet prosjekt eller som to separate prosjekter, avhengig av faglige og ressursmessige hensyn.

Forvaltningsrevisjonen(e) gjennomføres med de forutsetninger som framgår av saksframlegget og dette vedtaket.

Kontrollutvalget ber Kautokeino kommunes revisor, KomRev Nord IKS, om å utarbeide og oversende prosjektskisse (-r) som viser revisjonens tolking av oppdraget, og estimert ressursbruk for forvaltningsrevisjonen som et samlet prosjekt eller to separate prosjekter.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen uke 34.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget uttrykker ønske om at begge temaene – økonomistyring og budsjettprosess samt økonomisk internkontroll – inngår i forvaltningsrevisjonen.
Utvalget ber revisjonen utarbeide enten én samlet prosjektskisse for begge temaene eller to separate prosjektskisser, basert på en faglig og ressursmessig vurdering.

Omforente forslag til vedtak fra kontrollutvalget:

Med henvisning til plan for forvaltningsrevisjon 2025–2028 vedtar kontrollutvalget å igangsette forvaltningsrevisjon(-er) innen følgende temaer:

- Økonomistyring og budsjettprosess (alternativ 1)
- Økonomisk internkontroll (alternativ 2)

Kontrollutvalget ønsker at begge temaene inngår i forvaltningsrevisjonsarbeidet, og legger til grunn at revisjonen vurderer om disse bør gjennomføres som ett samlet prosjekt eller som to separate prosjekter, avhengig av faglige og ressursmessige hensyn.

Forvaltningsrevisjonen(e) gjennomføres med de forutsetninger som framgår av saksframlegget og dette vedtaket.

Kontrollutvalget ber Kautokeino kommunes revisor, KomRev Nord IKS, om å utarbeide og oversende prosjektskisse (-r) som viser revisjonens tolking av oppdraget, og estimert ressursbruk for forvaltningsrevisjonen som et samlet prosjekt eller to separate prosjekter.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen uke 34.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Med henvisning til plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 vedtar kontrollutvalget å sette i gang et forvaltningsrevisjonen innen:

Alternativ 1 : Økonomistyring og budsjettprosess

Alternativ 2 : Økonomisk internkontroll

Alternativ 1/Alternativ 2 med de forutsetninger som framgår av saksframlegget og dette vedtaket.

Kontrollutvalget ber Kautokeino kommunes revisor (Komrev Nord IKS) om å oversende en prosjektskisse for forvaltningsrevisjon, som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen 4-6 uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

SAK 20/25 KOMMUNIKASJONSSTRATEGI FOR KONTROLLUTVALGET I KAUTOKEINO KOMMUNE

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar forslaget til kommunikasjonsstrategi.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar forslaget til kommunikasjonsstrategi.

SAK 21/25 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2024- KAUTOKEINO

Vedtak/ Innstilling:

Den fremlagte årsmeldingen med de endringer som ble gjort i møtet, fastsettes som årsmelding for Kautokeino kommunes kontrollutvalg for 2024.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Kautokeino med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2024 til orientering

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Omforent endringsforslag fra kontrollutvalget på endring av sekretariatets forslag:

Til føye *med de endringer som ble gjort i møtet* i 1. setning i sekretariatets forslag**:**
Den fremlagte årsmeldingen med de endringer som ble gjort i møtet, fastsettes som årsmelding for Kautokeino kommunes kontrollutvalg for 2024.

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forsalg til vedtak med kontrollutvalgets forslag til endring ble enstemmig vedtatt

Sekretariatets forslag til vedtak/ innstilling:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Kautokeino kommunes kontrollutvalg for 2024.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Kautokeino med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2024 til orientering.

SAK 22/25 ORIENTERING - SØKSMÅL FRA TIDLIGERE KOMMUNEDIREKTØR

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren orienterte om saken Dommen forventes avsagt innen juni måned.

Kontrollutvalget stilte spørsmål

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

SAK 23/25 REFERATER MØTE 2- 25

1. **Referatsak 6/25**
   Saksdokumenter til representantskapsmøte i Komrev NORD IKS 9. mai 2025

   Vedtatt:
   Referatsak 6/25 tas til orientering.

   Behandling:
   Enstemmig vedtatt.

   Sekretariatets forslag til vedtak:
   Referatsak 6/25 tas til orientering.

2. **Referatsak 7/ 25**
   Innkalling og saksdokumentet til representantskapsmøte i VEFAS IKS

   Vedtatt:
   Referatsak 7/25 tas til orientering.

   Behandling:
   Enstemmig vedtatt.

   Sekretariatets forslag til vedtak
   Referatsak 7/25 tas til orientering.

3. **Referatsak 8/25**
   Invitasjon til FKT kontrollutvalgslederskole del 3, 15- 16. oktober 2025

   Vedtatt:
   Leder Ann Britt Eira Sara deltar på FKT kontrollutvalgslederskole del 3, 15- 16. oktober 2025

   Behandling:
   Kontrollutvalget viser til tidligere vedtak om at Ann Britt Eira Sara deltar på FKT kontrollutvalgslederskole del 3, 15- 16. oktober 2025

   Forslag til vedtak
   Leder Ann Britt Eira Sara deltar på FKT kontrollutvalgslederskole del 3, 15- 16. oktober 2025

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:
Referatsak 8/25 tas til orientering.

4. **Referatsak 9/25**
   Godkjent protokoll fra møte i kontrollutvalget i Kautokeino kommune 19. mars 2025

   Vedtatt:
   Referatsak 9/25 tas til orientering.

   Behandling:
   Enstemmig vedtatt.

   Sekretariatets forslag til vedtak:
   Referatsak 9 /25 tas til orientering.

5. **Referatsak10/25**
   Generalforsamling i Ymber 12.06.2025

   Vedtatt:
   Referatsak 10/25 tas til orientering.

   Behandling:
   Enstemmig vedtatt.

   Sekretariatets forslag til vedtak:
   Referatsak 10 /25 tas til orientering.

6. **Referatsak 11/25**
   Protokoll fra representantskapsmøte i VEFAS IKS

   Vedtatt:
   Referatsak 11/25 tas til orientering.

   Behandling:
   Enstemmig vedtatt.

   Sekretariatets forslag til vedtak:
   Referatsak11/25 tas til orientering.

SAK 24/25 EVENTUELT – STATUS PÅ BYGGESAKSBEHANDLING – TEKNISK ENHET

Vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet å invitere kommunalleder for teknisk enhet til neste møte i kontrollutvalget for å orientere om status på byggesaksbehandling i Kautokeino kommune.

Behandling:

Varamedlem Per Nils Saari fremmet at sak om teknisk enhets behandling av byggesaker og status på behandling av byggesaker bør settes på dagsorden. Han har fått henvendelser fra folk som ikke har fått svar på sine søknader og har ventet i flere år.
Kontrollutvalget drøftet saken, og ønsker en orientering med fokus på blant annet følgende temaer

- Status og kapasitet i etaten (gjennomsnittlig saksbehandlingstid, status ubehandlede saker, hvor mange saker som er ubehandlet i 6 mnd. / 1 år / 2 år eller mer)
- Organisering og ressurser (egne ansatte eller kjøp av tjenester, utfordringer i forhold til fravær, rekruttering og kompetanse)
- Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av søkere (registrering av søknader, oppfølging ved mangler i søknaden, oppfølging av søkere som må vente lenge)
- Rapportering til politisk og administrativ ledelse

Omforent forslag til vedtak fra kontrollutvalget:
Kontrollutvalget ber sekretariatet å invitere kommunalleder for teknisk til neste møte i kontrollutvalget for å orientere om status på byggesaksbehandling i Kautokeino kommune.

Enstemmig vedtatt.

Møtet hevet kl. 12.20

Ann-Britt Eira Sara / sign. leder	Agnethe Eriksen/ sign. Medlem	Per Nils Saari/ sign. Varamedlem
		Anne Berit Bæhr rådgiver/sekretær