



Kontrollutvalget i Porsanger kommune

KONTROLLUTVALGSMØTE

Møtestart: 13.05.2025 kl. 10:00

Møtested: Fjernmøte - digitalt via Teams

Fjernmøte - digitalt møte via Teams

Saksliste:

- | | |
|-------|---|
| 16/25 | Godkjenning av innkalling |
| 17/25 | Godkjenning av saksliste |
| 18/25 | Godkjenning av protokoll fra forrige møte |
| 19/25 | Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/årsberetning 2024 for Porsanger kommune |
| 20/25 | Prosjektskisse - Forvaltningsrevisjon - Helse, pleie og omsorg |
| 21/25 | Rutiner for oppstart, bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll |
| 22/25 | Kommunikasjonsstrategi for kontrollutvalget i Porsanger kommune |
| 23/25 | Referatsaker - KU Porsanger - Møte 2-25 |



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	13. mai 2025	J.nr:	KUSEK01907

Sak 16/25

GODKJENNING AV INNKALLING

Saksdokumenter:

- Innkalling til møte 13. mai 2025

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget godkjenner innkallingen.

Saksopplysninger:

I vedtatt reglement for kontrollutvalget framgår det at godkjenning av innkalling og saksliste skjer som egne saker innledningsvis i møtet.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget godkjenner innkallingen.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	13. mai 2025	J.nr:	KUSEK01908

Sak 17/25

GODKJENNING AV SAKSLISTE

Saksdokumenter:

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget godkjenner sakslisten.

Saksopplysninger:

I vedtatt reglement for kontrollutvalget framgår det at godkjenning av innkalling og saksliste skjer som egne saker innledningsvis i møtet.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget godkjenner sakslisten.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	13. mai 2025	J.nr:	KUSEK01909

Sak 18/25

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA FORRIGE MØTE

Saksdokumenter:

- Godkjent protokoll fra møte 13. mars 2025

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra forrige møte.

Saksopplysninger:

I vedtatt reglement for kontrollutvalget framgår det at protokollen godkjennes per epost eller digitalt av møtende medlemmer/varamedlemmer. Det framgår videre at godkjent protokoll skal sendes til utvalgets medlemmer/varamedlemmer, ordføreren, kommunedirektøren og oppdragsansvarlige revisorer. Det framgår også at godkjent protokoll legges fram til gjennomgang/orientering på det etterfølgende møte i kontrollutvalget.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget godkjenner protokollen fra forrige møte.



Kontrollutvalget i Porsanger kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

- Møte nr.** 1-25
Tid: 13.03.2025 kl. 10:00 – 13:30
Sted: Kombinert møte med fysisk deltakelse på rådhuset – møterom 2 i andre etasje, samt mulighet for digital deltakelse på Teams, (jf. kontrollutvalgets vedtak i sak 45/24)
- Til stede:** Robert Severin Pedersen, leder
Katri-Helen Johansen, nestleder (via Teams)
Brit-Kirsti Sivertsen, medlem
Kjell Olav Dypfest, varamedlem (for medlem Vetle Langedahl, som hadde meldt forfall til møtet)
Eva Johansen, varamedlem (for medlem Kjetil Hanssen, som hadde meldt forfall til møtet)
- Meldt forfall:** Kjetil Hanssen, medlem
Vetle Langedahl, medlem
Arnfinn Sjøenden, varamedlem
- Ikke møtt:**
Andre: **Kusek IKS:**
Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann (via Teams)
Konsulent Stig Magne Larsen (via Teams)
- KomRev Nord IKS:**
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tove Kronstad Sundstrøm
- i sakene 1/25, 2/25, 3/25, 4/25, 5/25, 8/25 og 9/25 (via Teams)
Regnskapsrevisor Sissel Rasmussen
- i sakene 1/25, 2/25, 3/25, 4/25, 5/25, 8/25 og 9/25 (via Teams)
Forvaltningsrevisor Truls Siri
- i sakene 1/25, 2/25, 3/25, 4/25, 5/25, 8/25 og 9/25 (via Teams)
- Porsanger kommune:**
Tidligere konstituert kommunedirektør Roger Martinussen
- i sakene 1/25, 2/25, 3/25 og 4/25
Virksomhetsleder for voksenopplæringen og integreringstjenesten Reidunn Magnussen Hesjevik
- i sakene 1/25, 2/25, 3/25 og 4/25
Tidligere integreringsveileder v/integreringstjenesten Mariell Haugli
- i sakene 1/25, 2/25, 3/25 og 4/25

SAKSLISTE

- | | |
|-------|---|
| 01/25 | Godkjenning av innkalling |
| 02/25 | Godkjenning av saksliste |
| 03/25 | Godkjenning av protokoll fra forrige møte |
| 04/25 | Henvendelse til kontrollutvalget fra innbygger - Bruken av midler tildelt for å støtte flyktninger, jf. sak 57/24 |
| 05/25 | Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet |
| 06/25 | Vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 |
| 07/25 | Vedtatt Plan for eierskapskontroll 2025-2028 |
| 08/25 | Rapport etter forvaltningsrevisjon - Barne- og ungdomsvern |
| 09/25 | Oppstart av forvaltningsrevisjon - Helse, pleie og omsorg |
| 10/25 | Plan for oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller |
| 11/25 | Forslag til reglement for kontrollutvalget i Porsanger kommune |
| 12/25 | Kontrollutvalgets årsmelding for 2024 |
| 13/25 | Årsplan og møteplan 2025 |
| 14/25 | Møteavholdelse i kontrollutvalget |
| 15/25 | Referatsaker - KU Porsanger - Møte 1-25 |

Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge:

1/25, 2/25, 3/25, 4/25, 5/25, 8/25, 9/25, 10/25, 6/25, 7/25, 11/25, 12/25, 13/25, 14/25 og 15/25.

Leder Robert Severin Pedersen åpnet møtet og ønsket velkommen.

SAK 01/25 GODKJENNING AV INNKALLING

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget godkjenner innkallingen.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkallingen.

SAK 02/25 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget godkjenner sakslisten.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner sakslisten.

SAK 03/25 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA FORRIGE MØTE

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møte 9. desember 2024.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møte 9. desember 2024.

SAK 04/25 HENVENDELSE TIL KONTROLLUTVALGET FRA INNBYGGER - BRUKEN AV MIDLER TILDELT FOR Å STØTTE FLYKTNINGER, JF. SAK 57/24

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet har ikke noen tilrådning i denne saken.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken:

- De tema som henvendelsen tar opp er innenfor kontrollutvalgets mandat og ansvarsområde (viser til sekretariatets saksfremlegg), men det er kontrollutvalget som etter eget skjønn må ta stilling til om utvalget skal gjøre nærmere undersøkelser eller ikke

Tidligere konstituert kommunedirektør orienterte:

- Henvendelsen hører ikke under kontrollutvalgets ansvarsområde

- Vi kjenner oss ikke igjen i påstandene som tas opp i hevdelsen
- Går ikke inn på konkrete påstandene
- Påstandene i henvendelsen er ikke dokumentert
- Midlene vi mottar blir forvaltet av integreringstjenesten/men også av andre tjenester i kommunen
- Det er de kommunale retningslinjene som skal følges
- Flyktningene har de samme krav på helsetjenester som andre innbyggere
- Det vil være vanskelig og arbeidskrevende å kartlegge/undersøke bruken av tilskuddene som kommunen mottar
- Kontrollutvalget bør avvise saken og be integreringstjenesten om å sende svar til innbyggeren
- Kommunen har ikke igangsatt undersøkelse/eller planer om å iverksette undersøkelse i tilknytning til denne henvendelsen

Virksomhetsleder og tidligere veileder i integreringstjenesten orienterte:

- Henvendelsen hører ikke under kontrollutvalgets ansvarsområde
- Kommunen mottar to sett av tilskuddsmidler- opplæring og integrering
- Retningslinjene ble vedtatt i kommunestyret i desember 2023
- Integreringstjenesten kan ikke svare for de deler av henvendelsen som gjelder legetjenester og tannlegetjenester
- Kommunen gir flyktningene det de har krav om
- Integreringstjenesten har ikke hentet møbler – blir flyktningene bosatt blir de også eier av møblene

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte:

- Henvendelsen hører ikke under kontrollutvalgets ansvarsområde
- Henvendelsen er egentlig en slags klage på enkeltvedtak
- Kontrollutvalget skal og kan ikke behandle denne konkrete saken
- Det er kommunedirektøren som må svare ut denne henvendelsen
- Tilskudd til flykninger er frie midler
- Revisjonen har ikke igangsatt undersøkelse da risiko- og vesentlighetsbildet i utgangspunktet ikke gir grunnlag for det
- Teamet som tas opp i henvendelsen kan tas inn som et område i forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken:

Blant annet følgende momenter ble nevnt:

- Innbyggeren ber om et svar, og vi må gi et svar til innbyggeren
- Vi bør gi et eller annet svar til innbyggeren – med en grov oversikt over bruken av pengene
- Mener at saken ikke er en sak for kontrollutvalget
- Dette er jo egentlig en klage – kanskje man bør veilede innbyggeren til å klage til kommunen
- Kontrollutvalget bør avvise saken – og undersøker den ikke videre.
- Ser at det er påstander, men de er udokumentert
- Bør sende den til administrasjonen i kommunen v/integreringstjenesten for videre saksbehandling.

Leder i kontrollutvalget fremmet følgende forslag til vedtak:

- *Kontrollutvalget er orientert om henvendelsen, og vurderer at henvendelsen ikke hører under kontrollutvalgets mandat. Henvendelsen gjelder i all hovedsak konkrete udokumenterte påstander, som egentlig må betraktes som klagesaker i tilknytning til enkeltvedtak.*

Utvalget gjør ikke nærmere undersøkelser og saken avsluttes.

- *Kontrollutvalget sender henvendelsen og utvalgets vedtak til Porsanger kommune v/integreringstjenesten for videre saksbehandling, herunder med anmodning om å sende et svar til avsender av henvendelsen.*

Sekretariatet sender forslag til henvendelse til kommunen, til møtende medlemmer/varamedlemmer i kontrollutvalget for godkjenning.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget er orientert om henvendelsen, og vurderer at henvendelsen ikke hører under kontrollutvalgets mandat. Henvendelsen gjelder i all hovedsak konkrete udokumenterte påstander, som egentlig må betraktes som klagesaker i tilknytning til enkeltvedtak. Utvalget gjør ikke nærmere undersøkelser og saken avsluttes.

Kontrollutvalget sender henvendelsen og utvalgets vedtak til Porsanger kommune v/integreringstjenesten for videre saksbehandling, herunder med anmodning om å sende et svar til avsender av henvendelsen.

Sekretariatet sender forslag til henvendelse til kommunen, til møtende medlemmer/varamedlemmer i kontrollutvalget for godkjenning.

SAK 05/25 OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS VURDERING AV UAVHENGIGHET

Sekretariatets tilråkning:

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

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig.

Vedtak:

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

SAK 06/25 VEDTATT PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2025-2028

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen om vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 til orientering.

SAK 07/25 VEDTATT PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2025-2028

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen om vedtatt Plan for eierskapskontroll 2025-2028 til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om vedtatt Plan for eierskapskontroll 2025-2028 til orientering.

SAK 08/25 RAPPORT ETTER FORVALTNINGSREVISJON - BARNE- OG UNGDOMSVERN

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget viser til rapporten «Barne- og ungdomsvern» utarbeidet av kommunens revisjon. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender sak om rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til sak fra kontrollutvalget om forvaltningsrevisjonsrapporten «Barne- og ungdomsvern». 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 følgende:

- Dokumenterer gjennomgang av bekymringsmelding
- Dokumenterer vurdering av hvorvidt innholdet i en melding tilsier behov for umiddelbar oppfølging
- Utarbeider enkeltvedtak som inneholder begrunnelse, lovhenvisning, faglige vurderinger, barnets synspunkt og barnets beste vurderinger samt hensynet til familieband
- Utarbeider tiltaksplaner som inneholder informasjon om hvordan evaluering skal skje
- Evaluerer tiltaksplaner

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Forvaltningsrevisor orienterte om rapporten.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til rapporten «Barne- og ungdomsvern» utarbeidet av kommunens revisjon. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender sak om rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til sak fra kontrollutvalget om forvaltningsrevisjonsrapporten «Barne- og ungdomsvern». 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 følgende:

- *Dokumenterer gjennomgang av bekymringsmelding*
- *Dokumenterer vurdering av hvorvidt innholdet i en melding tilsier behov for umiddelbar oppfølging*
- *Utarbeider enkeltvedtak som inneholder begrunnelse, lovhenvisning, faglige vurderinger, barnets synspunkt og barnets beste vurderinger samt hensynet til familieband*
- *Utarbeider tiltaksplaner som inneholder informasjon om hvordan evaluering skal skje*
- *Evaluerer tiltaksplaner*

SAK 09/25 OPPSTART AV FORVALTNINGSREVISJON - HELSE, PLEIE OG OMSORG

Sekretariatets tilrådning:

Med henvisning til plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 vedtar kontrollutvalget å sette i gang forvaltningsrevisjonen "Helse, pleie og omsorg" med de forutsetninger som framgår av saksframlegget.

Kontrollutvalget ber Porsanger kommunes revisor KomRev Nord IKS om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

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

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og forvaltningsrevisor orienterte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken:

Leder i kontrollutvalget fremmet følgende tilleggs/endringsforslag:

- *Denne forvaltningsrevisjon skal ha følgende to hovedproblemstillinger:*
 1. *Blir Porstun benyttet i tråd intensjonen?*
 2. *Leverer kommunen sykehjemsplasser i henhold til regelverket?*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning og leders tilleggs/endringsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Med henvisning til plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 vedtar kontrollutvalget å sette i gang forvaltningsrevisjonen "Helse, pleie og omsorg" med de forutsetninger som framgår av saksframlegget.

Denne forvaltningsrevisjon skal ha følgende to hovedproblemstillinger:

1. *Blir Porstun benyttet i tråd intensjonen?*

2. Leverer kommunen sykehjemsplasser i henhold til regelverket?

Kontrollutvalget ber Porsanger kommunes revisor KomRev Nord IKS om å oversende en projektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

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

SAK 10/25 PLAN FOR OPPFØLGING AV GJENNOMFØRTE FORVALTNINGSREVISJONER OG EIERSKAPSKONTROLLER

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar følgende plan for kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets vedtak i tilknytning til rapporter etter gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller:

Forvaltningsrevisjon/ eierskapskontroll	Behandling i kommunestyret	Plan for oppfølging
2020		
Rapport etter forvaltningsrevisjon - Feietjenesten i Porsanger kommune (Planperioden 2017-2020)	Vedtatt i kommunestyret den 27. februar 2020 i sak PS 14/20	2025
Rapport etter forvaltningsrevisjon - Mobbing i grunnskolen (Planperioden 2017-2020)	Vedtatt i kommunestyret den 8. oktober 2020 i sak PS 64/20	2025
2021		
Rapport etter eierskapskontroll (Planperioden 2017-2020)	Vedtatt i kommunestyret den 6. mai 2021 i sak PS 24/21	2025
2022		
Rapport etter forvaltningsrevisjon - Plan og byggesak (Planperioden 2021-2024)	Behandlet som referatsak RS 22/38 på møte i kommune- styret 15. desember 2022 Etter anmodning fra kontrollutvalget ble sak om denne rapporten behandlet på nytt i kommunestyret den 11. mai 2023 i sak PS 14/23 (se nedenfor)	
2023		
Rapport etter forvaltningsrevisjon - Rus og psykisk helsevern (Planperioden 2021-2024)	Vedtatt i kommunestyret den 11. mai 2023 i sak PS 14/23	2026
Rapport etter forvaltningsrevisjon - Plan og byggesak (Planperioden 2021-2024)	Vedtatt i kommunestyret den 11. mai 2023 i sak PS 17/23	2026

2024		
Ingen saker om rapporter etter forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll		
2025		
Rapport etter eierskapskontroll - Fimil AS (Planperioden 2021-2024)	Vedtatt i kommunestyret den 30. januar 2025 i sak PS 2/25	2027

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende plan for kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets vedtak i tilknytning til rapporter etter gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller:

Forvaltningsrevisjon/ eierskapskontroll	Behandling i kommunestyret	Plan for oppfølging
2020		
Rapport etter forvaltningsrevisjon - Feietjenesten i Porsanger kommune (Planperioden 2017-2020)	Vedtatt i kommunestyret den 27. februar 2020 i sak PS 14/20	2025
Rapport etter forvaltningsrevisjon - Mobbing i grunnskolen (Planperioden 2017-2020)	Vedtatt i kommunestyret den 8. oktober 2020 i sak PS 64/20	2025
2021		
Rapport etter eierskapskontroll (Planperioden 2017-2020)	Vedtatt i kommunestyret den 6. mai 2021 i sak PS 24/21	2025
2022		
Rapport etter forvaltningsrevisjon - Plan og byggesak (Planperioden 2021-2024)	Behandlet som referatsak RS 22/38 på møte i kommunestyret 15. desember 2022 Etter anmodning fra kontrollutvalget ble sak om denne rapporten behandlet på nytt i kommunestyret den 11. mai 2023 i sak PS 14/23 (se nedenfor)	

2023		
Rapport etter forvaltningsrevisjon - Rus og psykisk helsevern (Planperioden 2021-2024)	Vedtatt i kommunestyret den 11. mai 2023 i sak PS 14/23	2026
Rapport etter forvaltningsrevisjon - Plan og byggesak (Planperioden 2021-2024)	Vedtatt i kommunestyret den 11. mai 2023 i sak PS 17/23	2026
2024		
Ingen saker om rapporter etter forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll		
2025		
Rapport etter eierskapskontroll - Famil AS (Planperioden 2021-2024)	Vedtatt i kommunestyret den 30. januar 2025 i sak PS 2/25	2027

SAK 11/25 FORSLAG TIL REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I PORSANGER KOMMUNE

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget vedtar reglementet og oversender det til kommunestyret for behandling med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets forslag til reglement for kontrollutvalget.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar reglementet og oversender det til kommunestyret for behandling med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets forslag til reglement for kontrollutvalget.

SAK 12/25 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2024

Sekretariatets tilrådning:

Sak om kontrollutvalgets årsmelding for 2024 utsettes til neste møte i kontrollutvalget.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Sak om kontrollutvalgets årsmelding for 2024 utsettes til neste møte i kontrollutvalget.

SAK 13/25 ÅRSPLAN OG MØTEPLAN 2025

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar årsplan 2025, som inneholder lovpålagte og planlagte oppgaver og aktiviteter. Utvalget vil også behandle andre aktuelle saker som vurderes fortløpende og innarbeides i årsplanen ved behov. Årsplanen gjennomføres innenfor rammen av budsjett for kontrollarbeid i 2025 vedtatt av kommunestyret.

Kontrollutvalget vedtar følgende møteplan for 2025:

- | | |
|---------|--|
| Møte 1: | Torsdag 13. mars 2025 |
| Møte 2: | Tirsdag 13. mai (kontrollutvalgets uttalelse – formannskapet har møte 3. juni) |
| Møte 3: | Tirsdag 30. september (kontrollutvalgets årsbudsjett 2026) |
| Møte 4: | Tirsdag 16. desember |

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

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

Årsplanen/møteplanen sendes til kommunen med oppfordring om at kontrollutvalgets møtedatoer tas inn i kommunens politiske møtekalender på kommunens hjemmeside. Det samme gjelder for innkallinger, saksdokumenter og protokoller i tilknytning til kontrollutvalgets møter.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar årsplan 2025, som inneholder lovpålagte og planlagte oppgaver og aktiviteter. Utvalget vil også behandle andre aktuelle saker som vurderes fortløpende og innarbeides i årsplanen ved behov. Årsplanen gjennomføres innenfor rammen av budsjett for kontrollarbeid i 2025 vedtatt av kommunestyret.

Kontrollutvalget vedtar følgende møteplan for 2025:

Møte 1:	Torsdag 13. mars 2025
Møte 2:	Tirsdag 13. mai (kontrollutvalgets uttalelse – formannskapet har møte 3. juni)
Møte 3:	Tirsdag 30. september (kontrollutvalgets årsbudsjett 2026)
Møte 4:	Tirsdag 16. desember

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

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

Årsplanen/møteplanen sendes til kommunen med oppfordring om at kontrollutvalgets møtedatoer tas inn i kommunens politiske møtekalender på kommunens hjemmeside. Det samme gjelder for innkallinger, saksdokumenter og protokoller i tilknytning til kontrollutvalgets møter.

SAK 14/25 MØTEAVHOLDELSE I KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet har ikke noen tilrådning i denne saken.

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Sekretariatet orienterte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Leder i kontrollutvalget fremmet følgende forslag til vedtak:

- *Hovedregelen er at møtene i kontrollutvalget innkalles til og avholdes som fysiske møter. Kontrollutvalget kan avholde fjernmøter. Beslutningen om å benytte denne møteformen treffes av kontrollutvalgets leder i forbindelse med innkalling til møte. Alternativt vedtar kontrollutvalget selv i møte at et senere møte skal holdes på denne måten.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Hovedregelen er at møtene i kontrollutvalget innkalles til og avholdes som fysiske møter. Kontrollutvalget kan avholde fjernmøter. Beslutningen om å benytte denne møteformen treffes av kontrollutvalgets leder i forbindelse med innkalling til møte. Alternativt vedtar kontrollutvalget selv i møte at et senere møte skal holdes på denne måten.

SAK 15/25 REFERATSAKER - KU PORSANGER - MØTE 1-25

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

1. Referatsak 1/25

FKT - Fagkonferansen for kontrollutvalg 3. - 4. juni 2025

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 1/25 tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til vedtak:

- *Ett medlem i kontrollutvalget deltar på fagkonferansen.
I første omgang forespørres medlem Vetle Langedahl.
Leder får fullmakt til å beslutte hvem som deltar.
Sekretariatet sender en forespørsel til Vetle Langedahl.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Ett medlem i kontrollutvalget deltar på fagkonferansen.
I første omgang forespørres medlem Vetle Langedahl.
Leder får fullmakt til å beslutte hvem som deltar.
Sekretariatet sender en forespørsel til Vetle Langedahl.

2. Referatsak 2/25

FKT - Årsmøte 3. juni 2025

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 2/25 tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til vedtak:

- *Det medlemmet som deltar på fagkonferansen (jf. vedtak i referatsak 1/25) deltar også på årsmøtet.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Det medlemmet som deltar på fagkonferansen (jf. vedtak i referatsak 1/25) deltar også på årsmøtet.

3. Referatsak 3/25

Kusek IKS lanserer nye nettsider på norsk og samisk - Kusek IKS almmuha ođđa neahttašidduid dáro- ja sámegillii, datert 6. februar 2025

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 3/25 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 3/25 tas til orientering.

4. Referatsak 4/25

Epost og brev til kontrollutvalget fra nestleder i kontrollutvalget – Til orientering - Hendelse ifbm. Kommunestyremøte 17. desember 2024, datert 17. desember 2024

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 4/25 tas til orientering.

Behandling:

Nestleder i kontrollutvalget orienterte om eposten og brevet.

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 4/25 tas til orientering.

5. Referatsak 5/25

Epost fra innbygger med spørsmål til kontrollutvalget, datert 26. desember 2024

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 5/25 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 5/25 tas til orientering.

6. Referatsak 6/25

Epost fra Porsanger kommune - Informasjon ny innsynsløsning for Porsanger kommune, datert 29. januar 2025

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 6/25 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 6/25 tas til orientering.

Møtet hevet kl. 13.30

Robert Severin Pedersen / sign.
leder

Katri-Helen Johansen / sign.
nestleder

Brit-Kirsti Sivertsen / sign.
medlem

Kjell Olav Dypfest / sign.
varamedlem

Eva Johansen / sign.
varamedlem

Tom Øyvind Heitmann / sign.
rådgiver/sekretær



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	13. mai 2025	J.nr:	KUSEK01905

Sak 19/25

KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL ÅRSREGNSKAP/ÅRSBERETNING 2024 FOR PORSANGER KOMMUNE

Saken er ikke klar til behandling per 28. april 2025.

Sekretariatet har per 28. april 2025 ikke mottatt de nødvendige dokumentene som skal ligge til grunn for sekretariatet og kontrollutvalgets saksbehandling.

Saken vil bli ettersendt dersom den kan bli saksbehandlet på forsvarlig måte fram til møtet i kontrollutvalget 13. mai 2025.

Tove Kronstad Sundstrøm

From: Tove Kronstad Sundstrøm <tove.kronstad.sundstrom@komrevnord.no>
Sent: 24 April 2025 16:52
To: Tom Øyvind Heitmann <tom.oyvind.heitmann@kusek.no>
Cc: arne.nystad@porsanger.kommune.no; Sissel Rasmussen
<sissel.rasmussen@komrevnord.no>
Subject: SV: Foreløpig innkalling til møte i kontrollutvalget i Porsanger kommune 13. mai 2025
- Fjernmøte

TLP:GREEN

Hei

Vi er pt ikke ferdig med revisjon av årsregnskapene til Porsanger kommune og er usikre på om vi blir ferdige slik at dere rekker å saksbehandle og sende ut dokumenter en uke før møtet.

Med vennlig hilsen

Tove Kronstad Sundstrøm

Oppdragsansvarlig/Statsautorisert revisor
KomRev NORD IKS

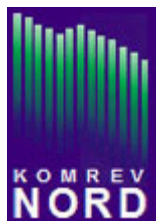
E-post: tove.kronstad.sundstrom@komrevnord.no

Tlf: 917 97 657

Adresse: Vestregt. 33

9008 TROMSØ

www.komrevnord.no



KomRev NORD bruker TLP for klassifisering av sensitiv informasjon.

Fra: Tom Øyvind Heitmann <tom.oyvind.heitmann@kusek.no>

Sendt: torsdag 24. april 2025 16:19

Til: robertsev@yahoo.no; Katri Helen Johansen (katrihelenj@gmail.com) <katrihelenj@gmail.com>;
langedahl@gmail.com; kjetil.hanssen@hotmail.com; britkirstias@gmail.com

Kopi: Eva Johansen (evmariej@online.no) <evmariej@online.no>; arnfinn_morsund@hotmail.com;
kjell.dypfest@yahoo.com; wilhelmsenturid@gmail.com; aigirjenta@gmail.com;

jo.inge.hesjevik@porsanger.kommune.no; Linn Carina Utsi <linn.utsi@porsanger.kommune.no>; Ann Helen Blix
Mørland <ann.helen.morland@porsanger.kommune.no>; postmottak@porsanger.kommune.no; Tove Kronstad

Sundstrøm <tove.kronstad.sundstrom@komrevnord.no>; Margrete Mjølhus Kleiven
<margrete.kleiven@komrevnord.no>; Astrid Indrebø <astrid.indrebo@komrevnord.no>; Post <post@komrevnord.no>;
Kate M. Larsen <kate.m.larsen@kusek.no>; Anne Berit Bæhr <Annebb@kusek.no>; Stig Magne Larsen
<sml@kusek.no>

Emne: Foreløpig innkalling til møte i kontrollutvalget i Porsanger kommune 13. mai 2025 - Fjernmøte

Foreløpig innkalling til møte i kontrollutvalget i Porsanger kommune 13. mai 2025 - Fjernmøte

I henhold til vedtatt møteplan har leder i kontrollutvalget i Porsanger kommune berammet møte i kontrollutvalget 13. mai 2025, som fjernmøte.

På grunnlag av dette sendes det ut foreløpig innkalling til møte i kontrollutvalget **tirsdag 13. mai 2025 kl. 10.00**, som fjernmøte - digitalt møte via Teams.

Kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer bes sette av tid til møtet.
Varamedlemmer innkalles særskilt ved eventuelt forfall til møtet.

Ordinær innkalling med endelig saksliste vil bli sendt ut nærmere møtedato, så snart saksliste er klar og saksdokumentene er klare for publisering på vårt nettsted kusek.no.

Eventuelt kjent forfall til møtet bes meldt snarest til sekretariatet til post@kusek.no eller telefon 918 72 937 slik at varamedlem kan innkalles i rimelig tid før møtet.

Dersom noen medlemmer/varamedlemmer er i tvil om sin habilitet i enkeltsaker, så er det fint om dere gir oss i sekretariatet beskjed om det i god tid før møtet.

Foreløpig saksliste til møtet - med forbehold:

- Godkjenning av innkalling
- Godkjenning av saksliste
- Godkjenning av protokoll fra forrige møte
- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2024 for Porsanger kommune (per 24. april har ikke sekretariatet mottatt alle nødvendige dokumenter til saken)
- Oppsummering fra revisor i tilknytning til revidering årsregnskap 2024 (med forbehold)
- Prosjektskisse – Forvaltningsrevisjon – Helse, pleie og omsorg
- Rutiner for oppstart, bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
- Kommunikasjonsstrategi for kontrollutvalget i Porsanger kommune
- Referatsaker

Med vennlig hilsen
På vegne av leder i kontrollutvalget



Tom Øyvind Heitmann
Seniorrådgiver
Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotte Cállingoddi SGO
tom.oyvind.heitmann@kusek.no
Tlf: 918 72 937

Til kommunestyret i Porsanger kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Kommunedirektøren har ikke avgitt et årsregnskap og årsberetning for Porsanger kommune for regnskapsåret 2024 innen den frist som følger av kommuneloven. Vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15. april, jf. kommuneloven § 24-8.

Denne revisjonsberetningen vil bli trukket tilbake når årsregnskapene og årsberetning er avgitt og vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendige for å bekrefte årsregnskapene.

Tromsø, 15. april 2025



Tove Kronstad Sundstrøm
Oppdragsansvarlig revisor



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	13. mai 2025	J.nr:	KUSEK01910

Sak 20/25

PROSJEKTSKISSE - FORVALTNINGSREVISJON - HELSE, PLEIE OG OMSORG

Saksdokumenter:

- Prosjektskisse forvaltningsrevisjon – Helse, pleie og omsorg, datert 23. april 2025 (vedlagt)
- Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 - Porsanger kommune (ikke vedlagt)
- Risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 (ikke vedlagt)

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Helse, pleie og omsorg».

Kontrollutvalget vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsen er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort i sak vedrørende oppstart av denne forvaltningsrevisjonen (sak 9/25).

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av forvaltningsrevisjonen «Helse, pleie og omsorg» i tråd med kommunens plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstillinger for forvaltningsrevisjonen «Helse, pleie og omsorg»:

1. *Blir Porstun benyttet i tråd intensjonen?*
2. *Har Porsanger kommune dokumenterte systemer og rutiner skal bidra til å sikre at kvaliteten i sykehjem er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?*

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Kontrollutvalget forutsetter at denne forvaltningsrevisjonen gjennomføres innenfor en timeramme på maksimalt 250 timer.

Det legges til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen 1. desember 2025.

Saksopplysninger:

Sekretariatet viser til prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Helse, pleie og omsorg» fra kommunens revisjon KomRev Nord IKS, datert 23. april 2025.

Prosjektskissen er basert på de to hovedproblemstillingene kontrollutvalget vedtok i sak 9/25 på møte 13. februar 2025, men hovedproblemstilling 2 er av revisor justert noe.

Problemstillingene er som følger:

1. *Blir Porstun benyttet i tråd intensjonen?*
2. *Har Porsanger kommune dokumenterte systemer og rutiner skal bidra til å sikre at kvaliteten i sykehjem er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?*

Revisors begrunnelse for endring av formuleringen i hovedproblemstilling 2 framgår av vedlagte prosjektskisse fra revisjonen.

I revisors prosjektskisse framgår det følgende når det gjelder timeressurser og leveringstid:

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstillelse ¹ :
250 timer	1.12.2025

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet viser til revisjonens prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Helse, pleie og omsorg». Sekretariatet vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsen i all hovedsak er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort i sak vedrørende oppstart av forvaltningsrevisjonen (sak 9/25).

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget på denne bakgrunn vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonen «Helse, pleie og omsorg» i tråd med kommunens plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028.

Sekretariatet tilrår videre at kontrollutvalget vedtar følgende to hovedproblemstillinger for denne forvaltningsrevisjonen:

1. *Blir Porstun benyttet i tråd intensjonen?*
2. *Har Porsanger kommune dokumenterte systemer og rutiner skal bidra til å sikre at kvaliteten i sykehjem er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?*

Kontrollutvalget bør i vedtaket overlate til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Kontrollutvalget bør i vedtaket forutsette at denne forvaltningsrevisjonen gjennomføres innenfor en timeramme på maksimalt 250 timer, noe som er i tråd med revisors forslag.

Kontrollutvalget bør også i vedtaket legge til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen 1. desember 2025, noe som også er i tråd med revisors forslag.

Prosjekttittel: Helse, pleie og omsorg

Kommune: Porsanger kommune

Bakgrunn: Kommunestyret vedtok i sak 81/24 på møte 10. desember 2024 plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028. Som første prioritet er helse, pleie og omsorg. Kontrollutvalget vedtok i møte 13.2.2025 sak 9/25 å bestille forvaltningsrevisjon med utgangspunkt i følgende problemstillinger:

1. Blir Porstun benyttet i tråd intensjonen?
2. Leverer kommunen sykehjemsplasser i henhold til regelverket?

Kontrollutvalget ba KomRev Nord IKS om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

Denne prosjektskissen er vår tolkning av bestillingen og forslag til gjennomføring.

Prosjektleder: Truls Siri

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor: Astrid Indrebø

Formål:

Formål med forvaltningsrevisjonen er å bidra til å sikre at kommunen tilbyr sykehjemstjeneste som er kvalitetsmessig i tråd med krav i gjeldende lover, forskrifter, og anbefalinger på området. Videre er formålet å få undersøkt om Porstun blir benyttet slik intensjonen er med omsorgsboligene.

Arbeidsbeskrivelse:

Etter kontrollutvalgets behandling av prosjektskisse, vil vi etter mottak av kontrollutvalgets vedtak sende brev om oppstart av forvaltningsrevisjonen til Porsanger kommune v/kommunedirektør. Vi ber om å få oppnevnt kontaktperson(er) i administrasjonen som vi kan forholde oss til i gjennomføringen av forvaltningsrevisjonen. Vi avtaler et oppstartsmøte med kontaktperson, hvor vi redegjør nærmere for innholdet i forvaltningsrevisjonen og starter innhenting av relevant informasjon.

Parallelt med informasjonsinnhenting skriver vi rapporten. Når vi har samlet inn det datamaterialet vi anser som relevant og beskrevet dette i rapporten, sender vi et rapportutkast til vår kontaktperson for gjennomgang av våre beskrivelser. Dette for å få bekreftet at datagrunnlaget er tilstrekkelig og riktig og eventuelt få korrigert feil og innhentet supplerende opplysninger. Deretter innarbeider vi våre vurderinger av revisjonskriteriene, konkluderer på problemstillingene og sender rapporten til uttalelse til kommunedirektør. I rapporten som

oversendes kommunedirektøren vil også eventuelle anbefalinger til Porsanger kommune inngå. Uttalelsen vil inntas i rapporten som deretter oversendes kontrollutvalget for behandling.

Problemstilling (arbeidstittel):

1. Blir Porstun benyttet i tråd intensjonen?

Porstun er, etter det revisor kjenner til, definert som omsorgsboliger. Ifølge opplysninger som fremkom i kontrollutvalget, er tilfellet at mange beboere som bor på Porstun har behov for sykehjemsplass. Porstun er organisert under hjemmetjenesten, og det stilles spørsmål om de har kapasitet til å dekke beboernes behov. Press på tjenesten og beboere med økt pleiebehov kan medføre stort arbeidspress, økt sykefravær som til slutt går utover beboernes tilbud om omsorg og pleie.

For å svare på denne problemstillingen vil vi undersøke hvilke tildelingskriterier som er vedtatt for hvem som skal og kan bo på Porstun. Videre vil vi undersøke og presentere statistikk, hvis slikt finnes, for å vise pleiebehov blant beboerne på Porstun. Om det er beboere som er mer pleietrengende, eller som i utgangspunktet skulle hatt sykehjemsplass, vil vi be om redegjørelse for hvordan kommunen sikrer at disse beboerne får den pleie og omsorg de trenger ut fra deres behov.

2. Har Porsanger kommune dokumenterte systemer og rutiner skal bidra til å sikre at kvaliteten i sykehjem er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?

Problemstilling 2 var fra kontrollutvalgets bestilling «Leverer kommunen sykehjemsplasser i henhold til regelverket?». Vi har valgt å omformulere problemstillingen, men vurderer at den er innholdsmessig lik. Vi kan ikke gjøre vurderinger av de helsefaglige tjenestene og om beboerne til enhver får de tjenestene de skal ha. Vi kan undersøke om kommunen har systemer som skal bidra til å sikre dette. Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenestene stiller krav om at kommunen har internkontroll, eller et styringssystem som skal sikre at det gis tjenester i henhold til regelverket, herunder sikrer at det gis sykehjemstjenester i henhold til regelverket. Det stilles krav i forskriften til planlegging, gjennomføring, evaluering og korrigering av virksomhetens aktiviteter. Eksempelvis fremgår det at, i dette tilfelle sykehjemstjenesten, skal sørge for å gjøre bruk av erfaringer fra pasienter, brukere og pårørende. Dette kan være brukerundersøkelser, rutiner for innhenting og bruk av pasient- og pårørendeerfaring, samtaler m.m. Et annet eksempel fra forskriften er at kommunen må sørge for at de ansatte ved sykehjemmet har nødvendig kunnskap og kompetanse.

Revisjonskriterier (foreløpige):

Revisjonskriterier er krav, normer og/eller standarder som praksisen på det reviderte området skal vurderes i forhold til.

For problemstillingene i dette prosjektet utleder vi revisjonskriterier fra følgende kilder:

- Lov av 24. juni 2011 om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. (helse og omsorgstjenesteloven)
- Lov av 02. juli 1999 om pasient- og brukerrettigheter (pasient- og brukerrettighetsloven)

- Forskrift av 28. oktober 2016 om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenestene
- Veileder til forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten, publisert 17. februar 2017, oppdatert 29. oktober 2018
- Politiske vedtak, tildelingskriterier, planverk innenfor helse og omsorg

For problemstilling 1 om Porstun er det i hovedsak kommunens egne vedtak, tildelingskriterier, planverk mv. som vil være kilder for revisjonskriterier.

Revisjonskriterier konkretiseres og bearbeides og kan derfor bli endret etter hvert som revisor framskaffer informasjon i prosjektet.

Metode:

Dokumentanalyse og intervju

Prosjektstart:

Når vi mottar kontrollutvalgets vedtak om behandlingen av prosjektskissen

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstillelse¹:
250 timer	1.12.2025

Kritiske faktorer:

Kritiske faktorer vil være knyttet til innsamling av data, dvs. samarbeidet med kommuneadministrasjonen i framskaffing av skriftlig dokumentasjon og muntlig informasjon.

Dato: 23.4.2025

Sign: Truls Siri
Forvaltningsrevisor

¹ Under forutsetning av at prosjektets aktiviteter kan gjennomføres som planlagt, jf. kritiske faktorer og avhengig av når vi mottar kontrollutvalgets vedtak.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	13. mai 2025	J.nr:	KUSEK01105

Sak 21/25

RUTINER FOR OPPSTART, BESTILLING, BEHANDLING OG OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL

Saksdokumenter:

- Rutiner for oppstart, bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Sekretariatets forslag til vedtak:

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

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal i henhold til kommuneloven påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i. Kontrollutvalget skal i henhold til kommuneloven også påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll).

Forslaget til rutiner beskriver kontrollutvalgets arbeid med oppstart, bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. De foreslåtte rutinene er innenfor rammen av det som er gjeldende praksis.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget vedtar rutiner for oppstart, bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Rutiner for oppstart, bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Vedtatt av kontrollutvalget xx.xx 2025 i sak xx/25

1. Innledning

Kontrollutvalget skal i henhold til kommuneloven påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i.¹

Kontrollutvalget skal i henhold til kommuneloven påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll).²

Rutinene i dette dokumentet beskriver kontrollutvalgets arbeid med oppstart, bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Rutinene er innenfor rammen av det som er gjeldende praksis.

Sekretariatet delegeres myndighet til å justere rutinene, så lenge justeringene ikke er av vesentlig karakter.³

2. Sak om oppstart – bestilling av prosjektskisse

1. Sak om oppstart skal som hovedregel være forankret i kommunestyrets vedtatte planer og prioriterte områder/tema for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll.

Sak om oppstart kan også være forankret i særskilt vedtak i kommunestyret⁴ eller kontrollutvalget⁵.

2. Sekretariatet initierer sak om oppstart i samråd med leder i kontrollutvalget, som er den som setter opp sakliste til møte i kontrollutvalget.
3. Sekretariatet skal påse at sak om oppstart er forsvarlig utredet.

Som ledd i saksbehandlingen skal sekretariatet vurdere om vedtatt område/tema fortsatt er aktuelt for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll.⁶ Konklusjonen i denne vurderingen skal framgå av saksframlegget.

¹ Kommuneloven § 23-2 første ledd bokstav c.

² Kommuneloven § 23-2 første ledd bokstav d.

³ Eksempler på endringer som ikke er av vesentlig karakter er justeringer som gjøres som følge av endringer i lov og forskrift, samt mindre justeringer av praktisk art.

⁴ Dette kan for eksempel være aktuelt i tilfeller der kommunestyret vedtar omprioritering i planen(e) eller vedtar særskilt forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll utover det som framgår av vedtatte planer.

⁵ Dette kan for eksempel være aktuelt i tilfeller der kontrollutvalget vedtar omprioritering i planen(e) eller vedtar særskilt forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll utover det som framgår av vedtatte planer.

⁶ Med vurdering menes det her en risiko- og vesentlighetsvurdering.

Saksframlegget skal som et minimum omfatte følgende opplysninger:

- henvisning til aktuell plan for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll
- risiko- og vesentlighetsvurdering
- tilgjengelige timeressurser til forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll
- forslag til problemstillinger og avgrensning
- forslag til timeramme
- forslag til frist for levering av prosjektskisse
- beskrivelse av hva bestilt prosjektskisse som et minimum skal inneholde

4. Kontrollutvalget behandler og vedtar oppstart og bestilling av prosjektskisse som sak i møte.

Vedtak om oppstart skal som et minimum inneholde følgende:

- henvisning til aktuell plan for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll
- problemstillinger
- timeramme
- frist for levering av prosjektskisse
- beskrivelse av hva bestilt prosjektskisse som et minimum skal inneholde

5. Sekretariatet skal påse at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Når protokollen fra møtet er godkjent, sender sekretariatet særutskrift med bestilling av prosjektskisse til revisjonen.⁷ Vedlagt bestillingen til revisjonen sendes også sekretariatets saksframlegg til kontrollutvalget.

6. Sekretariatet har dialog med revisjonen om status i tilknytning til bestilling og levering av prosjektskissen.

Eventuelle notat om status fra revisjonen behandles som egen sak i kontrollutvalget.

7. Dersom revisor blir kjent med forhold som vil medføre vesentlig avvik fra kontrollutvalgets vedtak/bestilling, skal revisor rapportere dette til kontrollutvalget v/sekretariatet. Sekretariatet rapporterer dette videre til leder i kontrollutvalget, som beslutter om dette skal rapporteres til kontrollutvalget.

Tilsvarende krav til rapportering gjelder også dersom sekretariatet på annen måte blir kjent med forhold som vil medføre vesentlig avvik fra kontrollutvalgets vedtak/bestilling.

Vesentlige avvik behandles som egen sak i kontrollutvalget.

⁷ I særutskriften framgår kontrollutvalgets behandling og vedtak, samt sekretariatets forslag til vedtak.

3. Sak om prosjektskisse - bestilling av rapport

8. Sak om prosjektskisse og bestilling av rapport skjer i førstkommande møte i kontrollutvalget etter at prosjektskissen er mottatt hos kontrollutvalget v/sekretariatet. Dersom det blir for kort tid til forsvarlig saksbehandling i førstkommande møte, behandles saken på et møte etter dette.
9. Sekretariatet initierer sak i samråd med leder i kontrollutvalget, som er den som setter opp saksliste til møte i kontrollutvalget.
10. Sekretariatet skal påse at sak om oppstart er forsvarlig utredet.

Som ledd i saksbehandlingen skal sekretariatet vurdere om prosjektskissen er i tråd med kontrollutvalgets bestilling, krav i lov og forskrift, samt god kommunal revisjonsskikk.

Saksframlegget skal som et minimum omfatte følgende opplysninger:

- henvisning til kontrollutvalgets bestilling av prosjektskisse
- henvisning til mottatt prosjektskisse
- henvisning til aktuell plan for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll
- tilgjengelige timerressurser til forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll
- forslag til problemstillinger og avgrensning
- forslag til timeramme
- forslag til frist for levering av rapport

11. Kontrollutvalget behandler sak om prosjektskisse og vedtar bestilling av rapport i møte.

Vedtak om bestilling av rapport skal som et minimum inneholde følgende:

- henvisning til prosjektskisse
- henvisning til aktuell plan for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll
- problemstillinger
- timeramme
- frist for levering av rapport

12. Sekretariatet skal påse at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Når protokollen fra møtet er godkjent, sender sekretariatet særutskrift med bestilling av rapport til revisjonen.⁸ Vedlagt bestillingen til revisjonen sendes også sekretariatets saksframlegg til kontrollutvalget.

⁸ I særutskriften framgår kontrollutvalgets behandling og vedtak, samt sekretariatets forslag til vedtak.

13. Sekretariatet har dialog med revisjonen om status i tilknytning til bestilling og levering av rapport.

Eventuelle notat om status fra revisjonen behandles som egen sak i kontrollutvalget.

14. Dersom revisor blir kjent med forhold som vil medføre vesentlig avvik fra kontrollutvalgets vedtak/bestilling, skal revisor rapportere dette til kontrollutvalget v/sekretariatet. Sekretariatet rapporterer dette videre til leder i kontrollutvalget, som beslutter om dette skal rapporteres til kontrollutvalget.

Tilsvarende krav til rapportering gjelder også dersom sekretariatet på annen måte blir kjent med forhold som vil medføre vesentlig avvik fra kontrollutvalgets vedtak/bestilling.

Vesentlige avvik behandles som egen sak i kontrollutvalget.

4. Sak om behandling av rapport

15. Sak om rapport skjer i førstkommende møte i kontrollutvalget etter at rapporten er mottatt hos kontrollutvalget v/sekretariatet. Dersom det blir for kort tid til forsvarlig saksbehandling i førstkommende møte, behandles saken på et møte etter dette.
16. Sekretariatet initierer sak i samråd med leder i kontrollutvalget, som er den som setter opp sakliste til møte i kontrollutvalget.
17. Sekretariatet skal påse at sak om oppstart er forsvarlig utredet.

Som ledd i saksbehandlingen skal sekretariatet vurdere om rapporten er i tråd med kontrollutvalgets bestilling, krav i lov og forskrift, samt god kommunal revisjonsskikk.

Saksframlegget skal som et minimum omfatte følgende opplysninger:

- henvisning til kontrollutvalgets vedtak om oppstart og bestilling av prosjektskisse
- henvisning til kontrollutvalgets vedtak om bestilling av rapport
- henvisning til rapport
- henvisning til aktuell plan for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll
- problemstillingene som er undersøkt/besvart
- revisors konklusjoner
- revisors anbefalinger
- medgåtte timer sett i forhold til vedtatt timeramme
- tidspunkt for levering, samt om denne er innenfor frist for levering av rapport
- årsaker til eventuell levering etter frist

18. Kontrollutvalget behandler sak om rapport og vedtar innstilling til kommunestyret.⁹

Vedtak med innstilling til kommunestyret skal som et minimum inneholde følgende:

- henvisning til kontrollutvalgets sak og vedtak om rapport
- henvisning til rapport
- innstilling til kommunestyret

19. Sekretariatet skal påse at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Når protokollen fra møtet er godkjent, sender sekretariatet særutskrift med kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret.¹⁰ Vedlagt oversendelsen til kommunestyret sendes også sekretariatets saksframlegg til kontrollutvalget, samt rapporten etter forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll.

20. På vegne av kontrollutvalget følger sekretariatet opp om sak om rapport og kontrollutvalgets vedtak med innstilling til kommunestyret blir satt på sakslisten og behandlet i kommunestyret.

Ved behov har sekretariatet på vegne av kontrollutvalget dialog med ordfører om dette.

Sekretariatet rapporterer til kontrollutvalget dersom sak om rapport og kontrollutvalgets vedtak med innstilling ikke innen rimelig tid blir satt på sakslisten til kommunestyret.

5. Sak om oppfølging

21. Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.¹¹

22. I de tilfeller hvor kommunestyret ikke har vedtatt en tidsfrist for gjennomføring av vedtaket, gjøres oppfølging om lag 2 år etter vedtak i kommunestyret.

23. Sekretariatet initierer og gjennomfører oppfølgingen på vegne av kontrollutvalget.

Sak om oppfølging initieres av sekretariatet i samråd med leder i kontrollutvalget, som er den som setter opp saksliste til møte i kontrollutvalget.

24. Sekretariatet skal påse at sak om oppfølging er forsvarlig utredet.

⁹ I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4 skal kontrollutvalget rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av dem.

¹⁰ I særutskriften framgår kontrollutvalgets behandling og vedtak, samt sekretariatets forslag til vedtak.

¹¹ Kommuneloven § 23-2 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5.

Saksframlegget skal som et minimum omfatte følgende opplysninger:

- henvisning til og gjengivelse av kommunestyrets vedtak
- henvisning til og gjengivelse av sekretariatets forespørsel til de som er ansvarlig for gjennomføring av kommunestyrets vedtak
- henvisning til og gjengivelse av svar på sekretariatets forespørsel

25. Kontrollutvalget behandler sak om oppfølging og vedtar eventuell innstilling til kommunestyret.

26. Sekretariatet skal påse at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Dersom kontrollutvalget vedtar å sende sak om oppfølging til kommunestyret, sender sekretariatet særutskrift med kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret, når protokollen fra møtet er godkjent.¹² Vedlagt oversendelsen til kommunestyret sendes også sekretariatets saksframlegg til kontrollutvalget, samt andre relevante dokumenter i saken.

27. På vegne av kontrollutvalget følger sekretariatet opp om kontrollutvalgets vedtak med innstilling til kommunestyret blir satt på sakslisten og behandlet i kommunestyret.

Ved behov har sekretariatet på vegne av kontrollutvalget dialog med ordfører om dette.

Sekretariatet rapporterer til kontrollutvalget dersom sak med kontrollutvalgets vedtak med innstilling til kommunestyret ikke innen rimelig tid blir satt på sakslisten til kommunestyret.

¹² I særutskriften framgår kontrollutvalgets behandling og vedtak, samt sekretariatets forslag til vedtak.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	13. mai 2025	J.nr:	KUSEK01107

Sak 22/25

KOMMUNIKASJONSSTRATEGI FOR KONTROLLUTVALGET I PORSANGER KOMMUNE

Saksdokumenter:

- Forslag til kommunikasjonsstrategi for kontrollutvalget i Porsanger kommune (vedlagt)

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar forslaget til kommunikasjonsstrategi.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget bør sørge for å informere og synliggjøre arbeidet sitt ¹. Arbeidet til kontrollutvalget vil ofte være av stor offentlig interesse. Kontrollutvalget kan synliggjøre sitt arbeid både internt i kommunen og overfor media og innbyggere i kommunen.

Forum for kontroll og tilsyn (FKT) anbefaler i sin veileder for henvendelser til kontrollutvalget (utgitt i 2022) at det lages en kommunikasjonsstrategi for kontrollutvalg. Det kan hjelpe kontrollutvalget til å nå sine mål, og man kan i større grad forutse konsekvensene av det som formidles. Mediene gir en mulighet til å kommunisere med innbyggerne. Gjennom å være åpen, troverdig og vise tydelighet i hva som er kontrollutvalgets rolle, kan innbyggerne og mediene oppfatte kontrollutvalget som et ryddig og viktig kontrollorgan.

Sekretariatet har tidligere utarbeidet forslag til kommunikasjonsstrategi, etter mal og anbefalinger fra FKT og med utgangspunkt i lokale evalueringer og erfaringer fra kontrollutvalgene i Vest-Finnmark.

¹ Kontrollutvalgsboka kap. 5 s. 40, Kommunal og distriktsdepartement (3. utgave, 2022)

På møte 13. september 2023 behandlet kontrollutvalget i sak 33/23 innspill til forslag til kommunikasjonsstrategi for kontrollutvalget. Kontrollutvalget vedtok følgende:

«Kontrollutvalget tar forslag til kommunikasjonsstrategi til orientering, og ber sekretariatet innarbeide eventuelle innspill fra kontrollutvalget i endelig forslag til kommunikasjonsstrategi, som vedtas av nyvalgt kontrollutvalg.»

I behandlingen av sak 33/23 hadde ikke kontrollutvalget noen innspill til kommunikasjonsstrategien:

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet viser til kontrollutvalgets vedtak i sak 33/23 og legger med dette fram forslag til kommunikasjonsstrategi til behandling i kontrollutvalget.

Det framlagte forslaget til kommunikasjonsstrategi er identisk med det forslag som ble lagt fram i sak 33/23.

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget vedtar framlagte forslag til kommunikasjonsstrategi for kontrollutvalget.

Utkast til

Kommunikasjonsstrategi for 2024 – 2027

0	Innledning
0.1	Kontrollutvalget skal være kjent og synlig for innbyggere, brukere av kommunens tjenester, ansatte og folkevalgte i kommunen. Gjennom kommunikasjonsstrategien ønsker kontrollutvalget å tydeliggjøre hvor og hvordan kontrollutvalget og utvalgets medlemmer kommuniserer med de nevnte gruppene. Kontrollutvalgets mandat er å være kommunestyrets utøvende kontrollorgan.
1	Formål
	Skape større forståelse av kontrollutvalgets rolle og oppgaver, og å bidra til et godt samspill mellom eksterne og interne aktører i den kommunale egenkontrollen.
1.1	Kontrollutvalgsarbeid skal bidra til læring og forbedring og skal ha verdi for flere enn de som blir kontrollert. Informasjon om kontrollutvalgets arbeid skal være med på å styrke og synliggjøre kontrollutvalg.
1.2	Funn og anbefalinger i undersøkelser, kontroll- og revisjonsarbeid skal bidra til intern læring i organisasjonen og evt. kommunale selskaper.
1.3	Informasjon om kontrollutvalgets arbeid skal være med på å bygge tillit til kommunen ved at innbyggerne får vite at det foregår kontrollarbeid, og med det få kjennskap til resultatene av dette arbeidet og hva det fører til av læring.
1.4	Andre kommuner kan også ha nytte av rapportene i sitt arbeid, da som inspirasjonskilde og til å trekke lærdom og erfaring av dette inn i egen organisasjon.
1.5	Rolleforståelse, god dialog og samhandling mellom kommunestyret, kontrollutvalg, sekretariat og revisor skal bidra til å gjøre kontrollarbeidet bedre og mer effektiv, og bidra til en bedre kommune.
1.6	Kontrollutvalget uttaler seg på grunnlag av sin kontrollfunksjon, og går ikke inn i politiske diskusjoner.

Kontrollutvalget i NN kommune

	Uttalelsene skal være lojale i forhold til kontrollutvalgets vedtak. Informasjonen som gis, skal samsvare med den informasjonen som er gjort kjent for de øvrige medlemmene i utvalget.

Kontrollutvalget i NN kommune

2	Kontrollutvalget ønsker å være synlig for ansatte og folkevalgte i kommunen.
2.1	Kontrollutvalget skal rapportere om resultatet av sitt arbeid til kommunestyret. ¹ I rapporteringen er det viktig at kontrollutvalget presenterer sitt arbeid på en god og forståelig måte, for å bidra til en god debatt. Kontrollutvalgets leder, eller den lederen måtte bemyndige, har møte- og talerett i kommunestyret og vil være saksordfører for kontrollutvalgets saker. ²
2.2	Kontrollutvalget som organ skal ha en aktiv dialog og samhandling med politisk ledelse, folkevalgte organ, råd, utvalg og ombud samt kommunedirektør/rådmannen. Kontrollutvalget innhenter informasjon gjennom orienteringer, undersøkelser, rapporter og virksomhetsbesøk for å få kunnskap og innsikt i den kommunale virksomheten.
2.3	Kontrollutvalget vil legge enkelte av sine møter til kommunale virksomheter og til selskaper som kommunen har eierinteresser i for å skape oppmerksomhet om utvalgets kontrollfunksjon i organisasjonen og kommunalt eide selskaper.

¹ Jfr. Kommuneloven § 23-5, Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4 og § 5

² Jfr. Kommuneloven § 23-2 annet ledd

Kontrollutvalget i NN kommune

3	Kontrollutvalget ønsker å være synlig for innbyggere og brukere av kommunens tjenester.
3.1	Innbyggerne skal ha mulighet til å følge med på hva kontrollutvalget arbeider med. Det er viktig for demokratiet at arbeidet til kontrollutvalget er synlig og tilgjengelig slik at det er mulighet for å komme med innspill. Den enkelte innbygger har krav på god og reell tilgang til informasjon om kommunen og kontrollutvalget sine aktiviteter.
3.2	Media skal ha kjennskap til kontrollutvalget sitt arbeid for å kunne sette seg inn i aktuelle saker som kontrollutvalget arbeider med. Kontrollutvalgets saker kan ha allmenn interesse ut over kommunens ansatte, folkevalgte og innbyggere.
3.3	Kontrollutvalgets leder eller den lederen måtte bemyndige, ivaretar kontakten med media på vegne av utvalget. I saker som er av allmenn interesse, kan utvalgets leder kontakte media for å sørge for at sakene får mediedekning. Leder av kontrollutvalget kan på oppdrag fra kontrollutvalget, ta direkte kontakt med media og journalister for å korrigere og bedre informasjonstilfanget.
3.4	Dersom kontrollutvalget ønsker en mer proaktiv mediestrategi, kan det sendes ut pressemelding om kontrollutvalgets arbeid og vedtak. Spesielt er dette interessant i forbindelse med behandling av saker av allmenn interesse.
3.5	Utvalgets medlemmer kan uttale seg til media om vedtaket i kontrollutvalget. Ved å ta standpunkt i, eller engasjere seg spesielt i en sak i forkant av kontrollutvalgets behandling, kan dette medføre inhabilitet for vedkommende ved behandling av saken.

Kontrollutvalget i NN kommune

4	Informasjons- og kommunikasjonskanaler
4.1	Kontrollutvalget har egen hjemmeside under sekretariatet, www.kusek.no og det finnes link til denne siden under kommunens hjemmeside. I tillegg kan kontrollutvalgets arbeid bli kjent gjennom medieoppslag og pressemeldinger.
4.2	Kontrollutvalgets hjemmeside skal inneholde opplysninger om: ▪ medlemmer i kontrollutvalget, og hvem som er leder og nestleder ▪ kontaktinformasjon til sekretariatet ▪ Kalender med møteplan ▪ møteinnkalling med sakliste og saksfremlegg ▪ møteprotokoller ▪ plan og rapporter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll ▪ risiko og vesentligvurderng ▪ kontrollutvalgets årsrapporter ▪ kontrollutvalgets årsplaner ▪ andre revisjonsrapporter ▪ kontrollutvalgets eget reglement, interne retningslinjer/ rutiner ▪ link til kontrollutvalgets hovedoppgaver og andre relevante regelverk ▪ informasjon om henvendelser til kontrollutvalget
4.3	Sosiale medier vurderes som uaktuell informasjons- og kommunikasjonskanal i kontrollutvalgets kommunikasjon.
4.4	Språkpolitikk -Informasjon fra kontrollutvalget skjer på norsk .Plikter i forhold til det samiske språket? Velge språk? Kautokeino-Karasjok og Porsanger.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	13. mai 2025	J.nr:	KUSEK01911

Sak 23/05

REFERATSAKER – KU PORSANGER – MØTE 2-25

Saksopplysninger og sekretariatets tilrådninger:

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

- Referatsak 7/25**
Response to residents - Notification of decisions in the control committee of Porsanger municipality, datert 9. april 2025

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 7/25 tas til orientering.
- Referatsak 8/25**
Melding om vedtak i kontrollutvalget - Henvendelse til kontrollutvalget fra innbygger - Bruken av flyktningtilskudd, datert 9. april 2025

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 8/25 tas til orientering.
- Referatsak 9/25**
Vedtak i kommunestyret i sak 17-25 - Reglement for kontrollutvalget

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 9/25 tas til orientering.

Fra: Tom Øyvind Heitmann

Sendt: onsdag 9. april 2025 13.37

Til:

Emne: Response to residents - Notification of decisions in the control committee of Porsanger municipality - Inquiry to the control committee from residents - The use of refugee grants

Response to residents - Notification of decisions in the control committee of Porsanger municipality - Inquiry to the control committee from residents - The use of refugee grants

Hei.

Kontrollutvalget i Porsanger kommune har behandlet din henvendelse på epost om bruken av flyktningtilskudd.

For mer informasjon viser vi til eposten nedenfor samt vedlegg.

....

The control committee of Porsanger municipality has processed your email inquiry regarding the use of refugee subsidies.

For more information, please refer to the email below and the attachment.

The control committee's decision states, among other things, the following:

"The control committee has been informed of the inquiry, and considers that the inquiry does not fall within the control committee's mandate. The inquiry mainly concerns specific undocumented allegations, which must actually be considered as complaints in connection with individual decisions.

The committee does not conduct further investigations and the case is closed.

The control committee sends the inquiry and the committee's decision to Porsanger municipality, at the Integration Service, for further case processing, including a request to send a response to the sender of the inquiry."

Med vennlig hilsen/

Kind regards



Tom Øyvind Heitmann

Seniorrådgiver/senior advisor

Kontrollutvalgsekretariatet i Vest-Finnmark IKS

Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotte Cállingoddi SGO

tom.oyvind.heitmann@kusek.no

Tlf: 918 72 937



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

Porsanger kommune v/integreringstjenesten
Boks 400, rådhuset
9712 Lakselv
postmottak@porsanger.kommune.no

Saksbehandler	Vår ref.	Deres ref.	Dato
Tom Øyvind Heitmann	KUSEK01739		09.04.2025

MELDING OM VEDTAK I KONTROLLUTVALGET I SAK 4/25 – VEDRØRENDE HENVENDELSE TIL KONTROLLUTVALGET FRA INNBYGGER - BRUKEN AV FLYKTNINGTILSKUDD

På møte 13. mars 2025 behandlet kontrollutvalget i Porsanger kommune sak 4/25 - Henvendelse til kontrollutvalget fra innbygger - Bruken av midler tildelt for å støtte flyktninger, jf. sak 57/24. I kontrollutvalgets vedtak framgår det blant annet følgende:

«Kontrollutvalget er orientert om henvendelsen, og vurderer at henvendelsen ikke hører under kontrollutvalgets mandat. Henvendelsen gjelder i all hovedsak konkrete udokumenterte påstander, som egentlig må betraktes som klagesaker i tilknytning til enkeltvedtak. Utvalget gjør ikke nærmere undersøkelser og saken avsluttes.

Kontrollutvalget sender henvendelsen og utvalgets vedtak til Porsanger kommune v/integreringstjenesten for videre saksbehandling, herunder med anmodning om å sende et svar til avsender av henvendelsen.»

I protokollen fra møte 13. mars 2025 framgår det følgende når det gjelder kontrollutvalgets behandling av sak 4/25:

«Sekretariatet orienterte om saken:

- *De tema som henvendelsen tar opp er innenfor kontrollutvalgets mandat og ansvarsområde (viser til sekretariatets saksfremlegg), men det er kontrollutvalget som etter eget skjønn må ta stilling til om utvalget skal gjøre nærmere undersøkelser eller ikke*

Tidligere konstituert kommunedirektør orienterte:

- *Henvendelsen hører ikke under kontrollutvalgets ansvarsområde*
- *Vi kjenner oss ikke igjen i påstandene som tas opp i henvendelsen*
- *Går ikke inn på konkrete påstandene*
- *Påstandene i henvendelsen er ikke dokumentert*
- *Midlene vi mottar blir forvaltet av integreringstjenesten/men også av andre tjenester i kommunen*
- *Det er de kommunale retningslinjene som skal følges*
- *Flyktningene har de samme krav på helsetjenester som andre innbyggere*



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

- *Det vil være vanskelig og arbeidskrevende å kartlegge/undersøke bruken av tilskuddene som kommunen mottar*
- *Kontrollutvalget bør avvise saken og be integreringstjenesten om å sende svar til innbyggeren*
- *Kommunen har ikke igangsatt undersøkelse/eller planer om å iverksette undersøkelse i tilknytning til denne henvendelsen*

Virksomhetsleder og tidligere veileder i integreringstjenesten orienterte:

- *Henvendelsen hører ikke under kontrollutvalgets ansvarsområde*
- *Kommunen mottar to sett av tilskuddsmidler – opplæring og integrering*
- *Retningslinjene ble vedtatt i kommunestyret i desember 2023*
- *Integreringstjenesten kan ikke svare for de deler av henvendelsen som gjelder legetjenester og tannlegetjenester*
- *Kommunen gir flyktningene det dem har krav om*
- *Integreringstjenesten har ikke hentet møbler – blir flyktningene bosatt blir dem også eier av møblene*

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte:

- *Henvendelsen hører ikke under kontrollutvalgets ansvarsområde*
- *Henvendelsen er egentlig en slags klage på enkeltvedtak*
- *Kontrollutvalget skal og kan ikke behandle denne konkrete saken*
- *Det er kommunedirektøren som må svare ut denne henvendelsen*
- *Tilskudd til flykninger er frie midler*
- *Revisjonen har ikke igangsatt undersøkelse da risiko- og vesentlighetsbildet i utgangspunktet ikke gir grunnlag for det*
- *Teamet som tas opp i henvendelsen kan tas inn som et område i forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen*

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken:

Blant annet følgende momenter ble nevnt:

- *Innbyggeren ber om et svar, og vi må gi et svar til innbyggeren*
- *Vi bør gi et eller annet svar til innbyggeren – med en grov oversikt over bruken av pengene*
- *Mener at saken ikke er en sak for kontrollutvalget*
- *Dette er jo egentlig en klage – kanskje man bør veilede innbyggeren til å klage til kommunen*
- *Kontrollutvalget bør avvise saken – og undersøker den ikke videre.*
- *Ser at det er påstander, men dem er udokumentert*
- *Bør sende den til administrasjonen i kommunen v/integreringstjenesten for videre saksbehandling.»*

På vegne av kontrollutvalget sender sekretariatet den nevnte henvendelsen og kontrollutvalgets vedtak i sak 4/25 «til Porsanger kommune v/integreringstjenesten for videre saksbehandling, herunder med anmodning om å sende et svar til avsender av henvendelsen.»

For nærmere informasjon om henvendelsen og kontrollutvalgets behandling av denne, viser vi til vedlagte dokumenter.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

Vedlegg:

- Epost med henvendelse fra innbygger om bruken av midler tildelt flyktninger i Porsanger kommune, datert 16. oktober 2024
- Saksframlegg til sak 4/25 i kontrollutvalget
- Saksframlegg til sak 57/24 i kontrollutvalget

Kopi:

- Kommunedirektøren
- KomRev Nord IKS v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
- Leder i kontrollutvalget

Med hilsen

På vegne av kontrollutvalget i Porsanger kommune

Tom Øyvind Heitmann /sign.
seniorrådgiver

PS 25/17 Reglement for kontrollutvalget i Porsanger kommune

Kontrollutvalgets innstilling

Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets forslag til reglement for kontrollutvalget.

Kommunestyret behandling av sak 25/17 i møte den 24.04.2025

Behandling

Ingen merknader

Enstemmig

Vedtak

Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets forslag til reglement for kontrollutvalget.