



Kontrollutvalget i Alta kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr. 5-25
Tid: 20.11.2025 kl. 10:00 - 14.05
Sted: Møterom Katedralparken 2. etasje - Parksenteret

Til stede: Marianne Haukland, leder
Otto Erik Aas, nestleder
Alf Bjørn, medlem
Gjermund Thomassen, medlem
Magnus Juan Belles, medlem
Ronny Kristiansen, varamedlem

Meldt forfall: Rut Olsen, medlem
Roger Blomquist, varamedlem

Ikke møtt: Bente Haug, medlem

Andre: **Alta kommune**
Kommunedirektør Oddvar Konst, i sak 52/25

KomrevNord IKS

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tove Sundstrøm Kronstad, via Teams i sak 52/25 - 56/25

Kusek IKS

Daglig leder Kate Larsen, via Teams i sal 48/25 til 52/25
Rådgiver Anne Berit Bæhr

SAKSLISTE

- 48/25 Godkjenning av innkalling
- 49/25 Godkjenning av saksliste
- 50/25 Protokoll fra forrige møte i kontrollutvalget
- 51/25 Regional dagssamling for kontrollutvalg i Vest- Finnmark i regi av Forum for kontroll og tilsyn (FKT)
- 52/25 Orientering om økonomisk situasjon i Alta kommune
- 53/25 Revisjonsstrategi 2025 for Alta kommune
- 54/25 Forenklet etterlevelseskontroll for økonomiforvaltning 2025 - revisors risiko- og vesentlighetsvurdering
- 55/25 Revisjonsstrategi 2025 Alta Havn KF

- 56/25 Statusrapport - forvaltningsrevisjon av kontraktinngåelse for midlertidige rådhuslokaler- Alta kommune
- 57/25 Oppfølging av forvaltningsrevisjon i sikkerhet og beredskap- Alta kommune - 2021
- 58/25 Oppfølging av forvaltningsrevisjon om rus og psykisk helsevern, Alta kommune
- 59/25 Oppfølging av forvaltningsrevisjon om rutiner for ansettelser
- 60/25 Henvendelse til kontrollutvalget i Alta kommune
- 61/25 Årsplan og møteplan 2026 - Kontrollutvalget i Alta kommune
- 62/25 Referater

Leder Marianne Haukland åpnet møtet og ønsket velkommen. Under oppropet ble gyldige grunner for forfall (i henhold til gjeldende regelverk) gjennomgått og diskutert.

SAK 48/25 GODKJENNING AV INNKALLING

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkalling til møte 20. November 2025.

Behandling:

Kontrollutvalget godkjenner innkalling til møte 20. November 2025.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkalling til møte 20. November 2025.

SAK 49/25 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner saksliste til møte 20. november 2025.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner saksliste til møte 20. november 2025.

SAK 50/25 PROTOKOLL FRA FORRIGE MØTE I KONTROLLUTVALGET

Vedtak:

Godkjent protokoll fra møtet i kontrollutvalget den 9 september 2025.

Behandling:

Kontrollutvalget godkjenner innkalling til møte 20. November 2025.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Godkjent protokoll fra møtet i kontrollutvalget den 9 september 2025.

SAK 51/25 REGIONAL DAGSSAMLING FOR KONTROLLUTVALG I VEST- FINNMARK I REGI AV FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN (FKT)

Vedtak:

Kontrollutvalget stiller seg positive til det foreslåtte opplegget for regional dagssamling i regi av FKT, forutsatt at kostnadene dekkes gjennom kursavgift og at det er tilstrekkelig påmelding fra kontrollutvalgene i Vest-Finnmark.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken, og presenterte forslag til program.

Kontrollutvalget diskuterte saken og stilte spørsmål.

Kontrollutvalget kom med følgende innspill til temaer i tillegg til det som FKT har foreslått:
Inhabilitet og korrupsjon (spesielt) i små samfunn

Kontrollutvalget oppfordrer medlemmer og varamedlemmer i kontrollutvalget i Alta å melde seg på til seminaret den 9. april 2026. Sekretariatet sender ut informasjon når utlysningen er klar.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget stiller seg positive til det foreslåtte opplegget for regional dagssamling i regi av FKT, forutsatt at kostnadene dekkes gjennom kursavgift og at det er tilstrekkelig påmelding fra kontrollutvalgene i Vest-Finnmark.

SAK 52/25 ORIENTERING OM ØKONOMISK SITUASJON I ALTA KOMMUNE

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens og revisorens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren orienterte om den økonomiske situasjonen i Alta, og om formannskapetets behandling av budsjettet for 2026.

Oppdragsansvarlig revisor orienterte om revisorens ansvar og rolle i kommunal økonomiforvaltning.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens og revisorens redegjørelse til orientering.

SAK 53/25 REVISJONSSTRATEGI 2025 FOR ALTA KOMMUNE

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Alta kommune for regnskapsåret 2025 tas til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor presenterte revisjonsstrategien for Alta kommune for regnskapsåret 2025.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Revisjonsstrategien for Alta kommune for regnskapsåret 2025 tas til orientering.

**SAK 54/25 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR ØKONOMIFORVALTNING 2025
- REVISORS RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING**

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors presentasjon av 20. November 2025 hvor det orienteres om den risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelsesk kontroll for regnskapsåret 2025.

Kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor presenterte revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelsesk kontroll i regnskapsåret 2025.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors presentasjon av 20. November 2025 hvor det orienteres om den risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelsesk kontroll for regnskapsåret 2025.

Kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon til orientering.

SAK 55/25 REVISJONSSTRATEGI 2025 ALTA HAVN KF

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Alta Havn KF for regnskapsåret 2025 tas til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor presenterte revisjonsstrategien for Alta Havn KF for regnskapsåret 2025.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Revisjonsstrategien for Alta Havn KF for regnskapsåret 2025 tas til orientering.

SAK 56/25 STATUSRAPPORT - FORVALTNINGSREVISJON AV KONTRAKTINNGÅELSE FOR MIDLERTIDIGE RÅDHUSLOKALER- ALTA KOMMUNE

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisorens statusoppdatering om forvaltningsrevisjonen av kontraktsinngåelse for midlertidige rådhuslokaler til orientering.

Kontrollutvalget behandler rapporten i neste ordinære møte.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Omforent forslag til endring i sekretariatets forslag til vedtak:

Avsnitt 2 endres til *Kontrollutvalget behandler rapporten i neste ordinære møte.*

Sekretariatets forslag til vedtak med kontrollutvalgets endring ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisorens statusoppdatering om forvaltningsrevisjonen av kontraktsinngåelse for midlertidige rådhuslokaler til orientering.

Kontrollutvalget behandler rapporten på et ekstra ordinært møte den XX.12.25.

**SAK 57/25 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON I SIKKERHET OG BEREDSKAP-
ALTA KOMMUNE - 2021**

Vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens skriftlige redegjørelse vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 79/22 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport «Sikkerhet og beredskap» til orientering.

Kontrollutvalget merker seg at administrasjonen har fulgt opp kommunestyrets vedtak i tråd med anbefalingene i revisjonsrapporten, og kommunestyrets tillegg om å innskjerpe rutiner for skriftlig dokumentasjon.

2. Kontrollutvalget vedtar å oversende saken til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendelse av sak 58/25 Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt – «sikkerhet og beredskap» jfr. kommunestyrets vedtak i sak 79/22.

Kommunestyret merker seg at administrasjonen har fulgt opp kommunestyrets vedtak i tråd med anbefalingene i revisjonsrapporten, og kommunestyrets tillegg om å innskjerpe rutiner for skriftlig dokumentasjon

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens skriftlige redegjørelse vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 79/22 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport «Sikkerhet og beredskap» til orientering.

Kontrollutvalget merker seg at administrasjonen har fulgt opp kommunestyrets vedtak i tråd med anbefalingene i revisjonsrapporten, og kommunestyrets tillegg om å innskjerpe rutiner for skriftlig dokumentasjon.

2. Kontrollutvalget vedtar å oversende saken til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendelse av sak 58/25 Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt – «sikkerhet og beredskap» jfr. kommunestyrets vedtak i sak 79/22.

Kommunestyret merker seg at administrasjonen har fulgt opp kommunestyrets vedtak i tråd med anbefalingene i revisjonsrapporten, og kommunestyrets tillegg om å innskjerpe rutiner for skriftlig dokumentasjon

**SAK 58/25 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON OM RUS OG PSYKISK
HELSEVERN , ALTA KOMMUNE**

Vedtak/ innstilling:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens skriftlige redegjørelse vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 53/22 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport «Rus og psykisk helsevern» til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg at kommunestyrets vedtak i sak 53/22 er fulgt opp av administrasjonen, gjennom konkrete organisatoriske endringer, kompetanseheving og etablering av nye samarbeidsstrukturer. Tiltakene vurderes å være i tråd med rapportens anbefalinger.

2. Kontrollutvalget vedtar å oversende saken til kommunestyret med følgende innstilling:
Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendelse av sak 59/25 Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Rus og psykisk helsevern» jfr. kommunestyrets vedtak i sak 53/22.

Kommunestyret har merket seg at kommunestyrets vedtak 53/22 er fulgt opp av administrasjonen, gjennom konkrete organisatoriske endringer, kompetanseheving og etablering av nye samarbeidsstrukturer. Tiltakene vurderes å være i tråd med rapportens anbefalinger.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens skriftlige redegjørelse vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 53/22 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport «Rus og psykisk helsevern» til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg at kommunestyrets vedtak i sak 53/22 er fulgt opp av administrasjonen, gjennom konkrete organisatoriske endringer, kompetanseheving og etablering av nye samarbeidsstrukturer. Tiltakene vurderes å være i tråd med rapportens anbefalinger.

2. Kontrollutvalget vedtar å oversende saken til kommunestyret med følgende innstilling:
Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendelse av sak 59/25 Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Rus og psykisk helsevern» jfr. kommunestyrets vedtak i sak 53/22.

Kommunestyret har merket seg at kommunestyrets vedtak 53/22 er fulgt opp av administrasjonen, gjennom konkrete organisatoriske endringer, kompetanseheving og etablering av nye samarbeidsstrukturer. Tiltakene vurderes å være i tråd med rapportens anbefalinger.

SAK 59/25 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON OM RUTINER FOR ANSETTELSE

Vedtak/ innstilling:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens skriftlige redegjørelse vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 20/22 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport «Rutiner for ansettelser» til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg at administrasjonen har oppfylt kommunestyrets vedtak og således styrket rutiner for ansettelser, i tråd med anbefalingene i vedtaket.

2. Kontrollutvalget vedtar å oversende saken til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendelse av sak 60/25 Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjonsrapport – «Rutiner for ansettelser» jfr. kommunestyrets vedtak i sak 20/22.

Kommunestyret merker seg at administrasjonen har oppfylt kommunestyrets vedtak og således styrket rutiner for ansettelser, i tråd med anbefalingene i vedtaket.

Behandling:

Sekretariatet presenterte saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Leder hadde forslag til endring:

Avsnitt 2 i pkt. 1 endres til:

Kontrollutvalget har merket seg at administrasjonen har oppfylt kommunestyrets vedtak og således styrket rutiner for ansettelser, i tråd med anbefalingene i vedtaket.

Avsnitt 2 i pkt. 2 endres til:

Kommunestyret merker seg at administrasjonen har oppfylt kommunestyrets vedtak og således styrket rutiner for ansettelser, i tråd med anbefalingene i vedtaket.

Sekretariatets forslag til vedtak med leder forslag til endringer ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens skriftlige redegjørelse vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 20/22 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport «Rutiner for ansettelser» til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg at administrasjonen har fulgt opp kommunestyrets vedtak i tråd med anbefalingene i vedtaket.

2. Kontrollutvalget vedtar å oversende saken til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendelse av sak 60/25 Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjonsrapport – «Rutiner for ansettelser» jfr. kommunestyrets vedtak i sak 20/22.

Kommunestyret merker seg at administrasjonen har fulgt opp kommunestyrets vedtak i tråd med anbefalingene i vedtaket.

SAK 60/25 HENVENDELSE TIL KONTROLLUTVALGET I ALTA KOMMUNE

Vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet invitere ordfører og representant for avsenderne av henvendelsen til høring i kontrollutvalget i neste møte. Kontrollutvalget tar stilling til saken etter gjennomført høring.

Kontrollutvalget ber sekretariatet gjennomføre nødvendig faktakartlegging og -utredning, og sikre faglig støtte slik at utvalget har et forsvarlig og godt dokumentert grunnlag for å fatte beslutning i saken.

Behandling:

Sekretariatet presenterte saken. Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Leder i kontrollutvalget foreslo følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet invitere ordfører og representant for avsenderne av henvendelsen til høring i kontrollutvalget i neste møte. Kontrollutvalget tar stilling til saken etter gjennomført høring.

Kontrollutvalget ber sekretariatet gjennomføre nødvendig faktakartlegging og -utredning, og sikre faglig støtte slik at utvalget har et forsvarlig og godt dokumentert grunnlag for å fatte beslutning i saken.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sekretariatet har ikke noen forslag til vedtak i denne saken.

SAK 61/25 ÅRSPLAN OG MØTEPLAN 2026 - KONTROLLUTVALGET I ALTA KOMMUNE

Vedtak:

1. Årsplan og møteplan 2026 for kontrollutvalget i Alta kommune vedtas. 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 k
ontrollutvalgets møter.

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

2. Kontrollutvalget i Alta kommune vedtar foreløpig møteplan for 2026:

Torsdag 5. februar 2026

Torsdag 30. april 2026

Torsdag 11. juni 2026

Torsdag 24. september 2026

Torsdag 19. november 2026

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

3. Kontrollutvalget ber sekretariatet utarbeide en statusoppsummering av kontrollutvalgets virksomhet de to første årene, som viser hvilke saker utvalget har behandlet og hvordan utvalget jobber. Oppsummeringen skal brukes til rapportering mot kommunestyret og media, og saken legges frem til neste møte.

Behandling:

Sekretariatet presenterte årsplan og møteplan. Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Omforent forslag til endringer i møteplan:

Torsdag 9. september 2026 endres til torsdag 24. september 2026

Torsdag 10. november 2026 endres til torsdag 19. november 2026

Omforent forslag fra kontrollutvalget som et tillegg til sekretariatets forslag:

Kontrollutvalget ber sekretariatet utarbeide en statusoppsummering av kontrollutvalgets virksomhet de to første årene, som viser hvilke saker utvalget har behandlet og hvordan utvalget jobber. Oppsummeringen skal brukes til rapportering mot kommunestyret og media, og saken legges frem til neste møte.

Sekretariatets forslag med kontrollutvalgets endringer i møteplanen og tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Årsplan og møteplan 2026 for kontrollutvalget i Alta kommune vedtas.
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.

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

2. Kontrollutvalget i Alta kommune vedtar foreløpig møteplan for 2026:

Torsdag 5. februar 2026

Torsdag 30. April 2026

Torsdag 11. juni 2026

Torsdag 9. september 2026

Torsdag 10. November 2026

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

SAK 62/25 REFERATER

1. **Referatsak 16/25**

Invitasjon til NKRF kontrollutvalgskonferanse 2026

Vedtak:

Referatsak 16/25 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 16/25 tas til orientering.

2. **Referatsak 17/25**

Melding om vedtak kontrollutvalget – Rapport forvaltningsrevisjon av IKT i grunnskolen

Vedtak:

Referatsak 17/25 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 17/25 tas til orientering.

3. **Referatsak 18/25**

Melding om vedtak kontrollutvalget – Rapport forvaltningsrevisjon av avvik og varsling, Alta kommune

Vedtak:

Referatsak 18/25 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 18/25 tas til orientering.

4. Referatsak 19/25

Melding om vedtak – Fritak fra politiske verv- Eskild Bakke

Vedtak:

Referatsak 19/25 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 19/25 tas til orientering.

5. Referatsak 20/25

Melding om vedtak- Nyvalg kontrollutvalg for perioden 2023 - 2027

Vedtak:

Referatsak 20/25 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 20/25 tas til orientering.

Møtet hevet kl. 14.05

Marianne Haukland
leder

Otto Erik Aas
nestleder

Alf Bjørn
medlem

Gjermund Thomassen
medlem

Magnus Juan Belles
medlem

Ronny Kristiansen
varamedlem

Anne Berit Bæhr
rådgiver/sekretær