



Kontrollutvalget i Alta kommune

Møte nr. 1/2021
26. april 2021

Arkivkode
4/1 01
Journalnr.
2021/11127-8

S A K S F R E M L E G G

SAK 7/2021

DRØFTING: PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2021-2024

Saksbehandler: Jan Henning Fosshaug

Dokumenter:

Møteprotokoll fra kommunestyremøte den 15. desember 2020:

- Vedtak i kommunestyret (sak 181/2020) – Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 i Alta kommune
- Vedtak i kommunestyret (sak 180/2020) – Plan for eierskapskontroll 2021-2024 i Alta kommune

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

I neste møte behandler kontrollutvalget oppstart av de to første forvaltningsrevisjonene tilhørende planåret 2021.

Eventuell oppstart av forvaltningsrevisjon av selskapet Vefik IKS avventes til situasjonen rundt selskapet er mere avklart.

Saksopplysninger:

Kommunestyret har i møte 15. desember 2020 (sak 181/2020) vedtatt Alta kommunes Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024. Vedtaket er i tråd med kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret.

I henhold til den vedtatte planen skal det gjennomføres følgende forvaltningsrevisjoner i Alta kommune de kommende årene

(mrk.: tall angitt i parentes henviser til kapittelnummer i risiko- og vesentlighetsvurderingene der området omtales)

2021	2022	2023	2024
1. Sikkerhet- og beredskap (2.12)	1. Plan og byggesak (7.4)	1. Digitalisering (2.3)	1. Institusjonsplass, herunder sykehjem mm. (3.3)
2. Klima, miljø og energi (2.13)	2. NAV og sosiale tjenester (5.1)	2. Helsetjenester i hjemmet – Praktisk bistand (3.2)	2. Informasjonssikkerhet og personvern (2.10)
3. VEFIK IKS (9.2.4)	3. Aurora Kino IKS (9.2.1)	3. Grunnskole (4.3)	3. Voksenopplæring, introduksjonsordning og integrering (4.5)
4. Legetjenesten (3.1)	4. Avvik og varsling (2.8)	4. Kommunens ansvar for pårørende (helse og omsorg) (3.4)	4. Kultur, fritid og friluftsliv (kap. 6)
5. PP-tjenesten (4.1)	5. Næringsarbeid (7.6)	5. Alta Havn KF, herunder Alta Industriereiendom AS (8.3)	5. VEFAS IKS (9.2.6)

Kommunestyret har delegert myndighet til kontrollutvalget å foreta endringer i planen i løpet av planperioden.

Kommunestyret har lagt til grunn at hver enkelt forvaltningsrevisjon gjennomføres innenfor en gjennomsnittlig timeramme på 250-350 timer. Eventuelle avvik fra dette vil øke eller redusere antall forvaltningsrevisjoner som skal gjennomføres i denne planperioden.

Av planen fremgår at det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon av selskapet Vefik IKS i 2021. Forvaltningsrevisjon av selskapet Vefik IKS må gjennomføres av annen revisjonsenhet, og må derav finansieres særskilt fra kommunestyret. Da et flertall av kommunestyrene i Vest-Finnmark har i løpet av 2020 og hittil i 2021 besluttet å utrede alternativ revisjonsordning for sine kommuner, er det en relativt usikker situasjon rundt selskapet. Kommunestyret i Alta har i 2020 vedtatt å evaluere kommunens forhold til selskapet i løpet av 2021. Sekretariatet tilrår ut fra denne situasjonen at forvaltningsrevisjonen avventes til situasjonen rundt selskapet er mere avklart. Dette både av praktiske og økonomiske hensyn.

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget i førstkommende møte behandler oppstart av to forvaltningsrevisjoner tilhørende år 2021 i planen. Siden selskapet nå på grunn av etterslepet bruker av ressursene som i utgangspunktet er beregnet på forvaltningsrevisjoner tilhørende ny plan, vil det høyst sannsynlig ikke være ressurser til å gjennomføre alle de fire prosjektene som etter plan skulle gjennomføres i 2021. Vefik har også signalisert et kutt i timeressursene til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll som følge av ny budsjettbehandling i selskapet.

I møtet den 15. desember 2020 vedtok kommunestyret også Plan for eierskapskontroll 2021-2024 (sak 180/2020). Vedtaket er i tråd med kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret. I følge den vedtatte planen skal det ikke gjennomføres eierskapskontroll i 2021.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

I neste møte behandler kontrollutvalget oppstart av de to første forvaltningsrevisjonene tilhørende planåret 2021.

Eventuell oppstart av forvaltningsrevisjon av selskapet Vefik IKS avventes til situasjonen rundt selskapet er mere avklart.