



Kontrollutvalget i Alta kommune

Møte nr. 2/2021
20. september 2021

Arkivkode
4/1 01
Journalnr.
2021/11129-25

MØTEUTSKRIFT

Tilstede:	Bengt Rune Strifeldt, leder
	Anne Stokke, nestleder
	Alf Bjørn, medlem
	Liv Unni Opgård, medlem
	Bjørn Erik Opgård, medlem
	Oddveig Hammari, medlem
	Asbjørn Danielsen, medlem, forlot møtet kl. 10.20 under sak 12/2021
Meldt forfall:	Ingen
Andre:	Fra Vefik IKS: revisjonssjef Aud Opgård
	Fra Kusek IKS: rådgiver Tom Øyvind Heitmann og rådgiver Bård Larsson
	Fra administrasjonen: Kommunalleder Oddvar Konst, landbrukssjef Signe Olaussen og leder byggesak Trond Inge Heitmann, alle under sak 20/2021
Tid:	Mandag 20.09.2021 kl. 10.00 – 13.45
Sted:	Alta Rådhus, formannskapssalen

Saksliste:

Sak	10/2021	Rapport etter forenklet etterlevelseskontroll regnskapsåret 2020
Sak	11/2021	Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet
Sak	12/2021	Orienteringssak: Status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon
Sak	13/2021	Tilgjengelige ressurser til forvaltningsrevisjon i 2021
Sak	14/2021	Oppstart av forvaltningsrevisjon – Sikkerhet og beredskap
Sak	15/2021	Oppstart av forvaltningsrevisjon – Klima, miljø og energi
Sak	16/2021	Oppstart av forvaltningsrevisjon – Legetjenesten
Sak	17/2021	Utsettelse av oppstart av forvaltningsrevisjon – Vefik IKS
Sak	18/2021	Utsettelse av oppstart av forvaltningsrevisjon – PP-tjenesten
Sak	19/2021	Orienteringssak: Krane-saken (oppfølging)
Sak	20/2021	Orienteringssak: Opgård-saken (fradelingssak)
Sak	21/2021	Orienteringssak: Nasjonal tilsynskalender
Sak	22/2021	Referater

Leder Bengt Rune Strifeldt åpnet møtet og ønsket velkommen. Møtet startet med ett minutt stillhet for å minnes avdøde Jan Henning Fosshaug, sekretær for kontrollutvalget.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 10/2021 - 22/2021 ble godkjent enstemmig.

Sak 10/2021 Rapport etter forenklet etterlevelseskontroll – regnskapsåret 2020

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 11. juni 2021 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2020.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon som sier at de ikke er blitt oppmerksomme på noe som gir grunn til å tro at Alta kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i kommunestyrets vedtak om kommunale avgifter og gebyrer for 2020.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble vedtatt enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 11. juni 2021 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2020.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon som sier at de ikke er blitt oppmerksomme på noe som gir grunn til å tro at Alta kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i kommunestyrets vedtak om kommunale avgifter og gebyrer for 2020.

Sak 11/2021 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Alta kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig regnskapsrevisor tilfredsstiller de lovmessige og forskriftsbestemte krav.

Behandling:

Tilrådommen ble vedtatt enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Alta kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig regnskapsrevisor tilfredsstiller de lovmessige og forskriftsbestemte krav.

Sak 12/2021 Orienteringssak: Status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar sekretariatets orientering til etterretning.

Behandling:

Leder hadde følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar sekretariatets redegjørelse til orientering. Kontrollutvalget ber om en sak om revidering av fremdriftsplan til neste møte.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar sekretariatets redegjørelse til orientering. Kontrollutvalget ber om en sak om revidering av fremdriftsplan til neste møte.

Sak 13/2021 Tilgjengelige ressurser til forvaltningsrevisjon i 2021

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar brev fra Vefik IKS av 8. september 2021 til orientering.

Kontrollutvalget kan ikke akseptere en praksis som innebærer å redusere tildelte timer til forvaltningsrevisjon i 2021 med arbeid som gjelder forvaltningsrevisjoner for tidligere planperioder. Kontrollutvalget finner det rimelig å legge til grunn at tildelte timer for 2021 gjelder forvaltningsrevisjoner som er på plan for 2021-2024.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar brev fra Vefik IKS av 8. september 2021 til orientering.

Kontrollutvalget kan ikke akseptere en praksis som innebærer å redusere tildelte timer til forvaltningsrevisjon i 2021 med arbeid som gjelder forvaltningsrevisjoner for tidligere planperioder. Kontrollutvalget finner det rimelig å legge til grunn at tildelte timer for 2021 gjelder forvaltningsrevisjoner som er på plan for 2021-2024.

Sak 14/2021 Oppstart av forvaltningsrevisjon – Sikkerhet og beredskap

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til Alta kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, samt risiko- og vesentlighetsvurderingen som danner grunnlaget for planen.

Kontrollutvalget vedtar å igangsette forvaltningsrevisjonen «Sikkerhet og beredskap» under de forutsetninger som fremgår av saksfremlegget.

Kontrollutvalget ber Alta kommunes revisjon (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse/prosjektplan som viser revisjonens tolkning av oppdraget, slik dette er beskrevet i saksutredningen og kontrollutvalgets vedtak.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen oversender prosjektskissen/prosjektplanen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen fire uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

Behandling:

Leder foreslo følgende tilføyelse til tilrådnings andre avsnitt:

Prioriteres i tråd med plan for forvaltningsrevisjon.

Tilrådningsen med foreslått tilføyelse ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til Alta kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, samt risiko- og vesentlighetsvurderingen som danner grunnlaget for planen.

Kontrollutvalget vedtar å igangsette forvaltningsrevisjonen «Sikkerhet og beredskap» under de forutsetninger som fremgår av saksfremlegget. Prioriteres i tråd med plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget ber Alta kommunes revisjon (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse/prosjektplan som viser revisjonens tolkning av oppdraget, slik dette er beskrevet i saksutredningen og kontrollutvalgets vedtak.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen oversender prosjektskissen/prosjektplanen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen fire uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

Sak 15/2021 Oppstart av forvaltningsrevisjon – Klima, miljø og energi

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget viser til Alta kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, samt risiko- og vesentlighetsvurderingen som danner grunnlaget for planen.

Kontrollutvalget vedtar å igangsette forvaltningsrevisjonen «Klima, miljø og energi» under de forutsetninger som fremgår av saksfremlegget.

Kontrollutvalget ber Alta kommunes revisjon (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse/prosjektplan som viser revisjonens tolkning av oppdraget, slik dette er beskrevet i saksutredningen og kontrollutvalgets vedtak.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen oversender prosjektskissen/prosjektplanen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen fire uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

Behandling:

Sekretariatet foreslo at fristen for oversendelse av prosjektskisse endres til seks uker.

Leder foreslo følgende tilføyelse til tilrådningens andre avsnitt:

Prioriteres i tråd med plan for forvaltningsrevisjon.

Tilrådommen med foreslåtte endringer ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til Alta kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, samt risiko- og vesentlighetsvurderingen som danner grunnlaget for planen.

Kontrollutvalget vedtar å igangsette forvaltningsrevisjonen «Klima, miljø og energi» under de forutsetninger som fremgår av saksfremlegget. Prioriteres i tråd med plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget ber Alta kommunes revisjon (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse/prosjektplan som viser revisjonens tolkning av oppdraget, slik dette er beskrevet i saksutredningen og kontrollutvalgets vedtak.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen oversender prosjektskissen/prosjektplanen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen seks uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

Sak 16/2021 Oppstart av forvaltningsrevisjon – Legetjenesten

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til Alta kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, samt risiko- og vesentlighetsvurderingen som danner grunnlaget for planen.

Kontrollutvalget vedtar å igangsette forvaltningsrevisjonen «Legetjenesten» under de forutsetninger som fremgår av saksfremlegget.

Kontrollutvalget ber Alta kommunes revisjon (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse/prosjektplan som viser revisjonens tolkning av oppdraget, slik dette er beskrevet i saksutredningen og kontrollutvalgets vedtak.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen oversender prosjektskissen/prosjektplanen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen fire uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

Behandling:

Sekretariatet foreslo at fristen for oversendelse av prosjektskisse endres til åtte uker.

Leder foreslo følgende tilføyelse til tilrådningens andre avsnitt:

Prioriteres i tråd med plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til problemstillinger:

Har Alta kommunes legetjeneste tilstrekkelig kapasitet?

Gir Alta kommune et forsvarlig tilbud av legetjenester, hvor fastsatte kvalitets- og funksjonskrav overholdes?

Tilrådommen med foreslåtte endringer ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til Alta kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, samt risiko- og vesentlighetsvurderingen som danner grunnlaget for planen.

Kontrollutvalget vedtar å igangsette forvaltningsrevisjonen «Legetjenesten» under de forutsetninger som fremgår av saksfremlegget, med følgende korrigerte problemstillinger:

1. *Har Alta kommunes legetjeneste tilstrekkelig kapasitet?*
2. *Gir Alta kommune et forsvarlig tilbud av legetjenester, hvor fastsatte kvalitets- og funksjonskrav overholdes?*

Prioriteres i tråd med plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget ber Alta kommunes revisjon (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse/prosjektplan som viser revisjonens tolkning av oppdraget, slik dette er beskrevet i saksutredningen og kontrollutvalgets vedtak.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen oversender prosjektskissen/prosjektplanen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen åtte uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

Sak 17/2021 Utsettelse av oppstart av forvaltningsrevisjon – Vefik IKS

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget viser til Alta kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, hvor det framgår at det skal gjøres forvaltningsrevisjon av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS (Vefik IKS) i 2021.

Kontrollutvalget vedtar å utsette oppstart av forvaltningsrevisjonen av Vefik IKS inntil videre. Kontrollutvalget vurderer oppstart på nytt i 2022.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til Alta kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, hvor det framgår at det skal gjøres forvaltningsrevisjon av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS (Vefik IKS) i 2021.

Kontrollutvalget vedtar å utsette oppstart av forvaltningsrevisjonen av Vefik IKS inntil videre. Kontrollutvalget vurderer oppstart på nytt i 2022.

Sak 18/2021 Utsettelse av oppstart av forvaltningsrevisjon – PP-tjenesten

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til Alta kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, hvor det framgår at det skal gjøres forvaltningsrevisjon av PP-tjenesten i 2021.

Kontrollutvalget vedtar å utsette oppstart av forvaltningsrevisjonen av PP-tjenesten inntil videre. Kontrollutvalget vurderer oppstart på nytt i 2022.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til Alta kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, hvor det framgår at det skal gjøres forvaltningsrevisjon av PP-tjenesten i 2021.

Kontrollutvalget vedtar å utsette oppstart av forvaltningsrevisjonen av PP-tjenesten inntil videre. Kontrollutvalget vurderer oppstart på nytt i 2022.

Sak 19/2021 Orienteringssak: Krane-saken (oppfølging)

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet har ingen tilrådning i saken.

Behandling:

Leder fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til etterretning, og ser ingen grunn til å følge saken videre. Kontrollutvalget vil belyse saken i media.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til etterretning, og ser ingen grunn til å følge saken videre. Kontrollutvalget vil belyse saken i media.

Sak 20/2021 Orienteringssak: Opgård-saken (fradelingssak)

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet har ingen tilrådning i saken.

Behandling:

Medlemmet Liv Unni Opgård ble med hjemmel i kommuneloven § 11-10, jf. forvaltningsloven § 6 første ledd bokstav a, erklært inhabil under behandlingen av saken.

Representanter for kommuneadministrasjonen ga en muntlig orientering om saksforholdet.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Leder fremmet følgende forslag til vedtak:

Fradelingssakene «Opgård» (gnr/bnr 38/208), «Sivertsen» (gnr/bnr 38/28) og «Sivertsen» (gnr/bnr 38/31) i Tverrelvdalen har vært gjenstand for relativt stor oppmerksomhet både på politisk nivå i Alta kommune og i media.

Kontrollutvalget ber rådmannen om en skriftlig orientering om saksgangen i disse tre sakene og kommunens behandlingspraksis i slike fradelingssaker.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Fradelingssakene «Opgård» (gnr/bnr 38/208), «Sivertsen» (gnr/bnr 38/28) og «Sivertsen» (gnr/bnr 38/31) i Tverrelvdalen har vært gjenstand for relativt stor oppmerksomhet både på politisk nivå i Alta kommune og i media.

Kontrollutvalget ber rådmannen om en skriftlig orientering om saksgangen i disse tre sakene og kommunens behandlingspraksis i slike fradelingssaker.

Sak 21/2021 Orienteringssak: Nasjonal tilsynskalender

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Tilrådingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 22/2021 Referatsaker

1. Referatsak 6/2021

Vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 – Alta kommune

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 6/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:

Som tilrådingen, enstemmig.

2. Referatsak 7/2021

Kommunestyrets behandling av kontrollutvalgets årsmelding for 2020

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 7/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:

Som tilrådningsen, enstemmig.

3. Referatsak 8/2021

Kommuneproposisjonen 2022 – Utviklingstrekkene for statlig tilsyn med kommunesektoren

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 8/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:

Som tilrådningsen, enstemmig.

4. Referatsak 9/2021

Uttalelse fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet – Varsling til kontrollutvalget om møter i selskap

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 9/2021 tas til orientering.

Behandling:

Leder fremmet følgende forslag til tilføyelse til sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget ber Alta kommune skjerpe inn rutineene om varsling til kontrollutvalget om møter i selskaper.

Tilrådningsen med foreslått endring ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 9/2021 tas til orientering.

Kontrollutvalget ber Alta kommune skjerpe inn rutineene om varsling til kontrollutvalget om møter i selskaper.

5. Referatsak 10/2021

Diverse informasjon fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

- Medlemsinformasjon fra FKT – Juni 2021
- Protokoll fra årsmøte 2021 i FKT

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 10/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:

Som tilrådommen, enstemmig.

6. Referatsak 11/2021

Kontrollutvalgslederskolen (18. – 19. oktober 2021)

Sekretariatets tilråddning:

Referatsak 11/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:

Som tilrådommen, enstemmig.

Møtet hevet kl. 13.45.

Møteutskriften sendes rutinemessig ut til de møtende medlemmer/varamedlemmer per e-post med kort frist for godkjenning.

Bengt Rune Strifeldt
Leder

Anne Stokke
Nestleder

Alf Bjørn
Medlem

Bjørn Erik Opgård
Medlem

Oddveig Hammari
Medlem

Liv Unni Opgård
Medlem

Asbjørn Danielsen
Medlem

Bård Larsson
Sekretær for kontrollutvalget