



## Kontrollutvalget i Alta kommune

# M Ø T E P R O T O K O L L

**Møte nr.** 5-23

**Tid:** **Møtet**

06.12.2023 kl. 12:30 – 16:00

### **Kurset**

Innføringskurs om kontrollutvalgets oppgaver, ansvar, myndighet med mer v/kontrollutvalgets sekretariat (Kusek IKS)

06.12.2023 kl. 09:00 – 12:15

**Sted:** Rådhuset - formannskapssalen

**Til stede:** **Møtet**

Marianne Haukland, leder

Otto Erik Aas, nestleder

Alf Bjørn, medlem (permisjon fra kl. 1530)

Bente Haug, medlem

Arne Dag Isaksen, medlem (permisjon fra kl. 1400)

Mona Henrix, medlem

Eskild Bakke, medlem

### **Kurset**

Marianne Haukland

Otto Erik Aas

Alf Bjørn

Bente Haug

Arne Dag Isaksen

Mona Henrix

Eskild Bakke

Kolbjørn Rafoss

Gunnar Tangvik

Maileen Nordheim (deler av kurset)

Roger Blomkvist

Beate Digre

**Meldt**

**forfall:**

### **Kurset**

Stian Hætta Fjellheim

Roy Sætermo

Inger Lise Balandin

Marit Inga Sara Pettersen

Eva Birgitte Carlsdotter Schjetne

**Ikke møtt:** Tony Rishaug  
Vilde Hirsti Danielsen  
Nils Ferdinand Arnesen

**Andre:** Møtet

Kusek IKS:

Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann  
Rådgiver Anne Berit Bæhr

KomRev Nord IKS

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven (via Teams)  
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tove Kronstad Sundstrøm

**Kurset:**

Kusek IKS v/ seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann  
KomRev Nord IKS v/ oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tove Kronstad Sundstrøm

## SAKSLISTE

- 30/23 Revisjonsplan/revisjonsstrategi for regnskapsåret 2023
- 31/23 Timeressurser til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i 2024
- 32/23 Notat fra revisjonen - Forvaltningsrevisjon - NAV og sosiale tjenester
- 33/23 Prosjektskisse - Forvaltningsrevisjon - NAV og sosiale tjenester
- 34/23 Prosjektskisse - Forvaltningsrevisjon - Plan- og byggesak
- 35/23 Oppstart av eierskapskontroll - Alta Industrieiendom AS
- 36/23 Oppstart av risiko- og vesentlighetsvurdering - Grunnlag for planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
- 37/23 Orienteringssak - 37Diverse kurs
- 38/23 Foreløpig årsplan og møteplan 2024
- 39/23 Referatsaker - KU Alta - Møte 5-23
- 40/23 Henvendelse fra innbygger - Hjemmetjenester

Leder Marianne Haukland åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten ble enstemmig godkjent.

Sakene ble i løpet av møtet enstemmig vedtatt å bli behandlet i følgende rekkefølge:

Sak 32/23

Sak 33/23

Sak 34/23

Sak 35/23

Sak 36/23

Sak 30/23

Sak 31/23

Sak 38/23

Sak 40/23

Sakene 37/23 og 39/23 ble ikke behandlet på dette møtet på grunn av tidsrammen.

### **SAK 30/23 REVISJONSPLAN/REVISJONSSTRATEGI FOR REGNSKAPSÅRET 2023**

#### **Sekretariatets tilrådning:**

Revisjonsstrategien for Alta kommune for regnskapsåret 2023 tas til orientering.

#### **Behandling:**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte om revisjonsstrategien.

Revisjonsstrategien ettersendes av revisor til sekretariatet etter møtet, som ettersender den til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Revisjonsstrategien for Alta kommune for regnskapsåret 2023 tas til orientering.

### **SAK 31/23 TIMERESSURSER TIL FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL I 2024**

#### **Sekretariatets tilrådning:**

Sekretariatet har ikke noen tilrådning i saken.

#### **Behandling:**

Sekretariatet orienterte om saken.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor orienterte om at Alta kommune per dags dato har 66 timer gjenstående i 2023 til forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

**SAK 32/23 NOTAT FRA REVISJONEN - FORVALTNINGSREVISJON - NAV OG SOSIALE TJENESTER**

**Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget avventer gjennomføring av forvaltningsrevisjonen NAV og sosiale tjenester, og ber sekretariatet fremme ny sak om dette til møte 1-24 i kontrollutvalget.

I den sammenheng legges også rapport etter det statlige tilsynet fram til orientering i kontrollutvalget, samt at Alta kommune/NAV Alta inviteres til å gi en orientering om kommunens oppfølging av funnene i tilsynsrapporten.

**Behandling:**

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor orienterte om notatet.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til vedtak:

- *Kontrollutvalget starter ikke opp forvaltningsrevisjonen NAV og sosiale tjenester på nåværende tidspunkt*
- *Kontrollutvalget ber om orientering fra kommunen om dette tilsynet i første møte etter sommeren*
- *Kontrollutvalget ber utvalgets sekretariat å skaffe til veie og sende tilsynsrapporten til utvalgets medlemmer*

Enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget starter ikke opp forvaltningsrevisjonen NAV og sosiale tjenester på nåværende tidspunkt.

Kontrollutvalget ber om orientering fra kommunen om dette tilsynet i første møte etter sommeren.

Kontrollutvalget ber utvalgets sekretariat å skaffe til veie og sende tilsynsrapporten til utvalgets medlemmer.

## **SAK 33/23 PROSJEKTSKISSE - FORVALTNINGSREVISJON - NAV OG SOSIALE TJENESTER**

### **Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «NAV og sosiale tjenester». 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 forvaltningsrevisjonen i sak 28/22.

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av forvaltningsrevisjonen «NAV og sosiale tjenester» i tråd med kommunens plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

Kontrollutvalget viser til revisjonens forslag til problemstillinger og vedtar følgende hovedproblemstilling(er) for forvaltningsrevisjonen «NAV og sosiale tjenester»:

1. Har Alta kommune etablert internkontroll i NAV/ sosialtjenesten for å påse at søknader om økonomisk sosialhjelp, jf. sosialtjenesteloven §§ 18 og 19 behandles i tråd med regelverket?
2. Er Alta kommunes behandling av søknader om økonomisk sosialhjelp i samsvar med gjeldende krav til
  - a. Saksbehandlingstid
  - b. Begrunnelse og utforming av vedtak
  - c. Behandling av klager
  - d. Bruk av vilkår for personer under 30 år

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 i løpet av høsten 2024.

### **Behandling:**

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til vedtak:

- *Saken utsettes*

Enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Saken utsettes.

**SAK 34/23 PROSJEKTSKISSE - FORVALTNINGSREVISJON - PLAN- OG BYGGESAK**

**Sekretariatets tilråding:**

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Plan og byggesak». 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 forvaltningsrevisjonen (sak 27/22).

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av forvaltningsrevisjonen «Plan og byggesak» i tråd med kommunens plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling(er) for forvaltningsrevisjonen «Plan og byggesak»:

1. Har Alta kommune behandlet søknader om dispensasjon fra kommunens arealplan i henhold til sentrale saksbehandlingsregler?
2. Kan det på grunnlag av de undersøkte sakene påvises usaklig forskjellsbehandling?
3. a) Beskrivelser av Alta kommunes tilsyn og ulovlighetsoppfølging etter plan- og bygningsloven  
b) Overholder Alta kommune sentrale bestemmelser om tilsynsplikt i byggesaker?

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 i løpet av medio 2024.

**Behandling:**

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor orienterte om prosjektskissen.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget viser til revisjonens projektskisse i forvaltningsrevisjonen «Plan og byggesak». 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 forvaltningsrevisjonen (sak 27/22).

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av forvaltningsrevisjonen «Plan og byggesak» i tråd med kommunens plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling(er) for forvaltningsrevisjonen «Plan og byggesak»:

1. Har Alta kommune behandlet søknader om dispensasjon fra kommunens arealplan i henhold til sentrale saksbehandlingsregler?
2. Kan det på grunnlag av de undersøkte sakene påvises usaklig forskjellsbehandling?
3. a) Beskrivelser av Alta kommunes tilsyn og ulovlighetsoppfølging etter plan- og bygningsloven  
b) Overholder Alta kommune sentrale bestemmelser om tilsynsplikt i byggesaker?

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 i løpet av medio 2024.

## **SAK 35/23 OPPSTART AV EIERSKAPSKONTROLL - ALTA INDUSTRIEIENDOM AS**

**Sekretariatets tilråding:**

Med henvisning til Plan for eierskapskontroll 2021-2024 gjør kontrollutvalget en omprioritering, og vedtar å sette i gang eierskapskontroll med utgangspunkt i Alta Havn KF/Alta kommunens eierskap i selskapet Alta Industriendom AS.

Eierskapskontrollen gjennomføres med de forutsetninger som framgår av saksframlegget.

Denne eierskapskontrollen skal gi svar på om den som utøver Alta Havn KF/Alta kommunes eierinteresser i Alta Industriendom AS, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Eierskapskontrollen gjennomføres i 2024 med deler av de timer som Alta kommune har til eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon dette året.

Kontrollutvalget ber kommunes revisor om å oversende en overordnet projektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender den overordnede projektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet i løpet av primo 2024.

### **Behandling:**

Under behandlingen av saken ble det oppdaget at selskapet er angitt med feil navn i saksframlegget. Dette rette navnet på selskapet skal være Alta Industribygg AS.

Sekretariatet orienterte om saken.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor og oppdragsansvarlig regnskapsrevisor kom med innspill.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til vedtak:

- *Kontrollutvalget iverksetter ikke eierskapskontroll av Alta Industribygg AS.*

Enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget iverksetter ikke eierskapskontroll av Alta Industribygg AS.

## **SAK 36/23 OPPSTART AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING - GRUNNLAG FOR PLANER FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL**

### **Sekretariatets tilråkning:**

Med henvisning til kommuneloven §§ 23-3 og 23-4 vedtar kontrollutvalget å igangsette prosessen med å gjennomføre risiko- og vesentlighetsvurdering, som grunnlag for utarbeiding av forslag til plan for forvaltningsrevisjonen og plan for eierskapskontroll 2025-2028, med de forutsetninger som framgår av saksframlegget og vedlagte prosjektplan.

Kontrollutvalget ber sekretariatet (Kusek IKS) om å igangsette dette arbeidet. Kontrollutvalget forutsetter involvering i analyse- og planarbeidet ved orienteringer og innspill til sekretariatet.

Det er en målsetning at prosessmøte 1 i kontrollutvalget skal gjennomføres i februar/mars 2024 og at prosessmøte 2 i kontrollutvalget skal gjennomføres i mai/juni 2024. Prosessmøtene tilpasses til møteplan for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget ber om at prosessen blir lagt opp slik at forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll er behandlet i kontrollutvalget innen utgangen av 2024.



### **Behandling:**

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente tilleggsforslag:

- *Kontrollutvalget ønsker at det settes av tid til innspill fra utvalgsmedlemmene til ROV*
- *Kontrollutvalget ber om at innbyggerne involveres og gir mulighet til å gi innspill til ROV med e-post kasse og folkemøte.*
- *Folkemøte planlegges i samråd med leder*

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning og kontrollutvalgets tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Med henvisning til kommuneloven §§ 23-3 og 23-4 vedtar kontrollutvalget å igangsette prosessen med å gjennomføre risiko- og vesentlighetsvurdering, som grunnlag for utarbeiding av forslag til plan for forvaltningsrevisjonen og plan for eierskapskontroll 2025-2028, med de forutsetninger som framgår av saksframlegget og vedlagte prosjektplan.

Kontrollutvalget ber sekretariatet (Kusek IKS) om å igangsette dette arbeidet. Kontrollutvalget forutsetter involvering i analyse- og planarbeidet ved orienteringer og innspill til sekretariatet.

Det er en målsetning at prosessmøte 1 i kontrollutvalget skal gjennomføres i februar/mars 2024 og at prosessmøte 2 i kontrollutvalget skal gjennomføres i mai/juni 2024. Prosessmøtene tilpasses til møteplan for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget ber om at prosessen blir lagt opp slik at forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll er behandlet i kontrollutvalget innen utgangen av 2024.

Kontrollutvalget ønsker at det settes av tid til innspill fra utvalgsmedlemmene til ROV.

Kontrollutvalget ber om at innbyggerne involveres og gir mulighet til å gi innspill til ROV med e-post kasse og folkemøte.

Folkemøte planlegges i samråd med leder.

## **SAK 37/23 ORIENTERINGSSAK - DIVERSE KURS**

### **Sekretariatets tilrådning:**

Saken legges fram uten tilrådning.

### **Behandling:**

Saken ble ikke behandlet.

**Vedtak:**

Ingen vedtak i saken.

**SAK 38/23 FORELØPIG ÅRSPLAN OG MØTEPLAN 2024**

**Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget tar foreløpig årsplan og møteplan 2024 til orientering, og avventer å vedta årsplan/møteplan 2024 for utvalget inntil det er fastsatt møteplan for de andre folkevalgte organene i kommunen.

Kontrollutvalget ber sekretariatet fremme forslag til årsplan/møteplan 2024 for kontrollutvalget, som blant annet tilpasses møteplan for kommunestyret og formannskapet, samt innspill fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vedtar endelig årsplan og møteplan for 2024 på første møte i utvalget i 2024.

**Behandling:**

Vedtatt møteplan for folkevalgte organ i Alta kommune ble delt ut i møtet.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente tilleggsforslag:

- *Neste møte i kontrollutvalget blir torsdag 1. februar 2024.*
- *Resten av datoene for møter i kontrollutvalget fastsettes i neste møte i utvalget.*

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar foreløpig årsplan og møteplan 2024 til orientering, og avventer å vedta årsplan/møteplan 2024 for utvalget inntil det er fastsatt møteplan for de andre folkevalgte organene i kommunen.

Kontrollutvalget ber sekretariatet fremme forslag til årsplan/møteplan 2024 for kontrollutvalget, som blant annet tilpasses møteplan for kommunestyret og formannskapet, samt innspill fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vedtar endelig årsplan og møteplan for 2024 på første møte i utvalget i 2024.

Neste møte i kontrollutvalget blir torsdag 1. februar 2024.

Resten av datoene for møter i kontrollutvalget fastsettes i neste møte i utvalget.

## **SAK 39/23 REFERATSAKER - KU ALTA - MØTE 5-23**

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

- 1. Referatsak 16/23  
Saksprotokoll fra møte i kommunestyret i Alta kommune 13. november 2023 – Nyvalg – kontrollutvalg 2023-2027**

Sekretariatets tilrådning:  
Referatsak 16/23 tas til orientering.

- 2. Referatsak 17/23  
Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Alta kommune 25. september 2023**

Sekretariatets tilrådning:  
Referatsak 17/23 tas til orientering.

- 3. Referatsak 18/23  
Protokoll fra møte i representantskapet i Vefas IKS den 24. oktober 2023  
(dato skal muligens være 25. oktober 2023)**

Sekretariatets tilrådning:  
Referatsak 18/23 tas til orientering.

- 4. Referatsak 19/23  
Innkalling til representantskapsmøte i Vefas IKS den 25. oktober 2023**

Sekretariatets tilrådning:  
Referatsak 19/23 tas til orientering.

Saken ble ikke behandlet.

## **SAK 40/23 HENVENDELSE FRA INNBYGGER - HJEMMETJENESTER**

### **Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget viser til henvendelse m/vedlegg fra innbygger vedrørende opplevelser med hjemmetjenester i Alta kommune, datert 1. oktober 2023.

Til neste møte i kontrollutvalget inviteres Alta kommune for å orientere kontrollutvalget om hjemmetjenester Alta kommune generelt, samt om den konkrete henvendelsen spesielt.

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å orientere innbyggeren og Alta kommune om dette vedtaket.

## **Behandling:**

### Spørsmål om å lukke møtet:

Sekretariatet tilrådte at kontrollutvalget behandler denne saken for lukkede dører, jf. kommuneloven § 11-5, jf. offentleglova § 13 første ledd, jf. forvaltningsloven § 13 første ledd nr. 1.

Kontrollutvalget vedtok enstemmig å lukke møtet under behandling av sak 40/23, jf. kommuneloven § 11-5, jf. offentleglova § 13 første ledd, jf. forvaltningsloven § 13 første ledd nr. 1.

### Behandling av saken:

Kontrollutvalget drøftet saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende forslag til endring i sekretariatets tilråkning:

- *Punktet om «å orientere kontrollutvalget om hjemmetjenester Alta kommune generelt» tas vekk.*
- *«Alta kommune» endres til «Alta kommune v/kommunedirektøren»*

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilråkning og kontrollutvalgets endringsforslag ble enstemmig vedtatt.

## **Vedtak:**

Kontrollutvalget viser til henvendelse m/vedlegg fra innbygger vedrørende opplevelser med hjemmetjenester i Alta kommune, datert 1. oktober 2023.

Til neste møte i kontrollutvalget inviteres Alta kommune v/kommunedirektøren for å orientere kontrollutvalget om den konkrete henvendelsen.

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å orientere innbyggeren og Alta kommune v/kommunedirektøren om dette vedtaket.

Møtet hevet kl. 16:00

Marianne Haukland /sign.  
leder

Otto Erik Aas /sign.  
nestleder

Alf Bjørn /sign.  
medlem

Bente Haug /sign.  
medlem

Arne Dag Isaksen /sign.  
medlem

Mona Henrix /sign.  
medlem

Eskild Bakke /sign.  
medlem

Tom Øyvind Heitmann /sign.  
rådgiver/sekretær