



Kontrollutvalget i Alta kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr. 3-2024
Tid: 13.06.2024 kl. 10:00 - 13.00
Sted: Kommunestyresalen Rådhuset i Alta

Tilstede: Marianne Haukland, leder
Bente Haug, medlem, til og med sak 20/24
Arne Dag Isaksen, medlem
Mona Henrix, medlem
Eskild Bakke, medlem
Marit Inga Sara Pettersen, varamedlem
Gunnar Tangvik, varamedlem

Meldt forfall: Otto Erik Aas, nestleder
Alf Bjørn, medlem
Inger Lise Balandin, varamedlem
Tony Rishaug, varamedlem

Andre: **Alta kommune**
Oddvar Konst, kommunedirektør, sak 17/24 til 19/24
Bengt Fjellheim, kommunalleder drift, sak 17/24 til 19/24

Komrev NORD IKS

Tove Kronstad Sundstrøm, oppdragsansvarlig revisor, via Teams
Sissel Rasmussen, statsautorisert revisor, via Teams

Kusek IKS

Tom Øyvind Heitmann, seniorrådgiver, i sak 17/24 -19/24
Anne Berit Bæhr, rådgiver

SAKSLISTE

- 17/24 Orienteringssak om statsforvalterens tilsyn av kommunal beredskapsplikt og helseberedskap
- 18/24 Henvendelse om anskaffelse av brannbil i Alta kommune
- 19/24 Henvendelse om gjennomføring av interimsfase i prosjektet Kvensk språksenter i Alta

20/24	Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltning 2023-revisors uttalelse
21/24	Prosessmøte 2 - Plan for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll - Prioritering av risikoområder
22/24	Referater møte KU 3-24
23/24	Eventuelt

Leder Marianne Haukland åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader. Sakliste ble godkjent, med eventuelt som tilleggssak.

Medlem Bente Haug fikk innvilget permisjon under behandling av sak 21/24.

SAK 17/24 ORIENTERINGSSAK OM STATSFORVALTERENS TILSYN AV KOMMUNAL BEREDSKAPSLIKT OG HELSEBEREDSKAP

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sekretariatet har ikke forslag til vedtak i denne sak.

Behandling:

Kommunedirektør orienterte om statsforvalterens tilsyn av kommunal beredskapsplikt og helseberedskap gjennomført i 2024.

Det ble gjennomført et omfattende tilsyn. Funnene/avvikene som ble funnet kom ikke som en overraskelse på kommunen, og kommunen hadde ingen kommentarer til foreløpig rapport. Det er ingen alarmerende funn eller avvik i tilsynet.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken. Momenter i diskusjonen:

- Krisehåndtering og kriseledelse. Kommunedirektøren oppfatter at hendelser de siste årene, har blitt håndtert godt. Alta kommune gjennomfører øvelser. Kommune er blitt mer bevisst på sin rolle i kriser/ hendelser, og beredskapsplaner ligger i bunnen for håndtering av hendelser/ kriser. Kommunen gjør evaluering etter hendelser og forbedringspunkter blir nedfelt. Kommunikasjonen mellom kommunen og blålysetatene kan bli bedre ved hendelser og krisehåndtering.
- Uavklart i forhold til ansvar mellom aktører i kommunal beredskap, forsvaret, politiet, DSB og kommunen. Samhandling mellom etatene bør koordineres bedre slik at aktørene har bedre kjennskap til hverandres ansvar, roller og planer.
- I møter og dialog med forsvaret må kommunedirektør og ordfører sikkerhetsklareres.
- Oppfølging totalberedskapskommisjonens arbeid- forhåpentligvis gir det en avklaring av hva som nasjonalt ansvar og hva som er kommunalt/ lokalt ansvar
- Leder stilte spørsmål om tilgjengelige bomberom Alta kommune og krav til klargjøring av disse.
- Rydding og klargjøring av bomberom skal skje innen 72 timer. Det største bomberommet i Alta kommune er fjellhallen ved Komsa. I tillegg til de kommunale tilfluktsrommene, må tunnelene vurderes som tilfluktsrom i en beredskapssituasjon.
- Finnmark – endret sikkerhetspolitiske situasjon, konsekvenser for lokal beredskap

Forslag til vedtak fra leder i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens informasjon til orientering.

Kontrollutvalget legger til grunn at den nye sikkerhetssituasjon innarbeides i overordnet ROS.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens informasjon til orientering.

Kontrollutvalget legger til grunn at den nye sikkerhetssituasjon innarbeides i overordnet ROS.

SAK 18/24 HENVENDELSE OM ANSKAFFELSE AV BRANNBIL I ALTA KOMMUNE

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til henvendelse om brannavdelingens anskaffelse av brannbil, datert 18.03.2024.

Kontrollutvalget ber sekretariatet samle inn informasjon som relaterer seg til de problemstillinger som reises i henvendelsen. Deretter vurderer kontrollutvalget på et senere møte om det skal gjøres videre undersøkelser.

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektøren til et senere møte for å orientere om de problemstillinger som henvendelsen tar opp.

Kontrollutvalget anmoder regnskapsrevisor om å se hen til problemstillinger som denne henvendelsen reiser, i revisors arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger med mer.

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Medlem Arne Dag Isaksen orienterte kort om henvendelsen til han.

Et medlem spurte om det er riktig av kontrollutvalget å ta opp en slik enkeltsak.

Kommunedirektøren orienterte om investering av opplæringsbil til Alta brann og redning.

- Opplæringsbilen ble anskaffet i 2023.
- I løpet av året kjøper Alta kommune inn mange typer biler. Kommunestyret har vedtatt rammebudsjett for slike investeringer på 4 mill. i post K 629. Investeringen av opplæringsbilen er gjort innenfor vedtatt budsjettramme. Budsjettrammen for denne posten ble i 2023 økt med kr. 103 000,- ved salg av bruktbil.
- Opplæringsbilen er kjøpt inn utenfor reglene om offentlige anskaffelser, i henhold til anskaffelsesforskriftens § 5-2, pkt. 1, a og b.
Forholdet ble avklart med innkjøpsavdelingen, som fastslo at unntaksreglene i forskriften gjelder for dette kjøpet.
- Alta kommune forespurte flere leverandører om levering av kjøretøyet – det var kun en leverandør som var i stand til å levere bil i henhold til kommunens forespørsel. Alta kommune valgte å gå videre med den ene leverandøren.
- Kommunedirektøren mener at innkjøpet er gjort innenfor budsjettrammen og i henhold til regelverket om offentlige anskaffelser.
- Kommunedirektøren har redegjort for dette innkjøpet også i hovedutvalget

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Forslag til vedtak fra leder i kontrollutvalget:

Det vises til henvendelse om investering av opplæringsbil til Alta brann og redning, datert 18. Mars 2024.

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens informasjon til orientering. Kontrollutvalget ser ikke behov for ytterlige kontroll. Kontrollutvalget avslutter saken.

Leders forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Det vises til henvendelse om investering av opplæringsbil til Alta brann og redning, datert 18. Mars 2024.

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens informasjon til orientering. Kontrollutvalget ser ikke behov for ytterlige kontroll. Kontrollutvalget avslutter saken.

SAK 19/24 HENVENDELSE OM GJENNOMFØRING AV INTERIMSFASE I PROSJEKTET KVENSK SPRÅKSENTER I ALTA

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til henvendelse fra medlem i kontrollutvalget om prosjektet kvensk språksenter i Alta, datert 6.juni 2024.

Kontrollutvalget ber sekretariatet samle inn informasjon som relaterer seg til de problemstillinger som reises i henvendelsen. Deretter vurderer kontrollutvalget på et senere møte om det skal gjøres videre undersøkelser.

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektøren til et senere møte for å orientere om de problemstillinger som henvendelsen tar opp.

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kommunedirektøren orienterte om saken:

- Formannskapet sa ja til forespørsel fra Alta Kvenforbund om å være medsøker av midler til et prosjekt om etablering av kvensk språksenter i Alta.
- Alta kvenforbund tok initiativet til prosjektet. Alta kvenforbund hadde engasjert Visjona i forprosjektfasen og engasjementet fortsatte i interimsfasen. Alta kommune har i stor grad overlatt styringen av prosjektet til styret i foreningen / Alta kvenforbund.
- Tilskuddsgiver har godkjent regnskapet for interimsfasen i prosjektet. Interimsfasen er nå avsluttet og Visjona er ute av prosjektet.

- Det er tilsatt en daglig leder for kvensk språksenter. Alta kommune er arbeidsgiver for daglig leder. Daglig leder er ansatt i Alta kommune under oppvekst, og er underlagt leder for kultur.
- Alta kommune forutsetter ekstern finansiering av språksenteret, hvis tilskuddet fra staten til språksentret faller bort, så faller språksentret også bort.
- Kommunen er ikke «eier» av språksentret -men språksenteret er formelt organisert under Alta kommune.
- Kommunedirektøren ønsker at språksenteret skal etableres som en selvstendig enhet, utenfor Alta kommune, gjerne i samarbeid med samisk språksenter i Alta.
- Kommunedirektøren peker på det er noen «uheldige» forhold i gjennomføring av prosjektet.

Kontrollutvalget diskuterte og drøftet saken:

- Ansvars – og rolleblanding i prosjektet - samme person som bestiller oppdrag og utfører oppdragene, og får betalt for det.
- Når det gjelder organiseringen av språksenteret, stilles det spørsmål om kvensk språksenter skal være organisert som en enhet under Alta kommune. Alta kommune er en medeier av samisk språksenter, og der er det krav om at det skal være et eget styre som styrer senterets virksomhet. Alta kommune har styreleder i det styret.
- Det ble påpekt at tilskuddsgiver / staten stiller ofte krav om at en kommune eller fylkeskommune, skal være med som søker ved tildeling av prosjekttilskudd. Tilskuddsgiver kan også sette vilkår til gjennomføringen av prosjektet- det kommer frem i tildelingsbrevet fra tilskuddsgiver.
- Oppdragsansvarlig revisor opplyser at revisjon er oppmerksom på dette prosjektet. Revisjonen har sendt spørsmål til kommunedirektøren om følgende forhold i midten av mai i år:
 - o Senterets organisering og styresammensetning– i henhold til vedtektene skal det være en selvstendig enhet med eget fagstyre.
 - o Gjennomføring av anbudsprosess i prosjektet.
 - o Anvisning og attestering i prosjektet.
- Revisjonen reviderer av regnskapet for språksenteret, da det er organisert som en enhet/virksomhet under Alta kommune.

Omforent forslag til vedtak fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget viser til henvendelsen om prosjektet kvensk språksenter i Alta, datert 6.juni 2024.

Kontrollutvalget avventer saken til en orientering fra revisor foreligger. Deretter vurderer kontrollutvalget på et senere møte om det skal gjøres videre undersøkelse

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til henvendelsen om prosjektet kvensk språksenter i Alta, datert 6.juni 2024.

Kontrollutvalget avventer saken til en orientering fra revisor foreligger. Deretter vurderer kontrollutvalget på et senere møte om det skal gjøres videre undersøkelser.

SAK 20/24 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED ØKONOMIFORVALTNING 2023 -REVISORS UTTALELSE

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 03. juni 2023 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2023.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse om kontroll av etterlevelse av økonomireglementet til kommunen og selvkostforskriften til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon:

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis har vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Alta kommune ikke i det alt vesentlige har gode nok kontroller ved attestasjon og anvisning av utgifter som belastes selvkostområdet.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Alta kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Behandling:

Revisjon orienterte generelt om forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltning i kommuner og om forenklet etterlevelsesk kontroll i Alta kommune regnskapsåret 2023.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 03. juni 2023 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2023.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse om kontroll av etterlevelse av økonomireglementet til kommunen og selvkostforskriften til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon:

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis har vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Alta kommune ikke i det alt vesentlige har gode nok kontroller ved attestasjon og anvisning av utgifter som belastes selvkostområdet.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Alta kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

SAK 21/24 PROSESSMØTE 2 - PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJONER OG EIERSKAPSKONTROLL - PRIORITERING AV RISIKOOMRÅDER

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til arbeidet med utarbeiding av planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028.

Kontrollutvalget prioriterer følgende tema/områder i plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028:

1. Helse- og omsorg –
2. Alta Brann og redning
3. Rekruttering, bemanning og kompetanse
4. Anskaffelse, innkjøp og kontraktsoppfølging
5. Avvik og varsling
6. Grunnskole
7. Voksenopplæring
8. Kultur og fritid
9. Økonomistyring

Kontrollutvalget prioriterer følgende tema/områder i plan for eierskapskontroll 2025-2028:

Overordnet eierskap

Kontrollutvalget ber sekretariatet fremme sak til kontrollutvalget med forslag til planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028.

Kontrollutvalget behandler sak med innstilling til kommunestyret på et møtetidspunkt som gir kommunestyret anledning til å behandle de to planene innen utgangen av 2024.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om sekretariatets risiko- og vesentlighetsvurdering og sekretariatets forslag til prioritering av områder og temaer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Aktuelle temaer under grunnskole

- Overgang mellom mellomtrinnet og ungdomstrinnet, barnetrinnet og mellomtrinnet. Metode og praksis for sammensetning av klasser og selektering av elever (lovlighet, opplysninger om elever og datasikkerhet)
- Kvalitet i skolen
- Samhandling mellom enheter barnehage, skole, Barnevernet, skolehelsetjeneste
- IKT i skolen – I-Pad/ nettbrett i skolen startet som prøveprosjekt, etterspørre evaluering og grunnlaget for overgang til ordinær ordning, samt investeringsbehovet for oppdatering av digitalt utstyr/programmer til elevene. Har Alta kommune vedtatt en plan for IKT i skolen.

Omforent forslag fra kontrollutvalget om endringer i prioritering av risikoområder:

Avvik og varsling og grunnskole bytter plass i prioriteringslisten, slik at grunnskole prioriteres som nummer 5 og avvik og varsling som nummer 6. Økonomistyring strykes fra lista.

Sekretariatets forslag med kontrollutvalgets endringer ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til arbeidet med utarbeiding av planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028.

Kontrollutvalget prioriterer følgende tema/områder i plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028:

1. Helse- og omsorg
2. Alta Brann og redning
3. Rekruttering, bemanning og kompetanse
4. Anskaffelse, innkjøp og kontraktsoppfølging
5. Grunnskole
6. Avvik og varsling
7. Voksenopplæring
8. Kultur og fritid

Kontrollutvalget prioriterer følgende tema/områder i plan for eierskapskontroll 2025-2028:

Overordnet eierskap

Kontrollutvalget ber sekretariatet fremme sak til kontrollutvalget med forslag til planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028.

Kontrollutvalget behandler sak med innstilling til kommunestyret på et møtetidspunkt som gir kommunestyret anledning til å behandle de to planene innen utgangen av 2024.

SAK 22/24 REFERATER MØTE KU 3-24

1. Referatsak 08 24

Møteprotokoll fra møte i kontrollutvalget i Alta kommune den 27. April 2024

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 08-24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 08-24 tas til orientering.

2. Referatsak 09-24

Innkalling og saksdokumenter til årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) den 4. juni 2024.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 09-24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 09-24 tas til orientering.

3. Referatsak 10-24

Innkalling til representantskapsmøte i Kusek IKS, den 27.06.2024.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 10-24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 10-24 tas til orientering.

4. Referatsak 11-24

Utdrag av møteprotokoll fra kommunestyret i Alta kommune PS 9 /24 Nyvalg kontrollutvalget for perioden 2023- 2027

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 11-24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 11-24 tas til orientering.

SAK 23/24 EVENTUELT

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sekretariatet hadde ikke forslag til vedtak i denne saken.

Behandling:

Leder i kontrollutvalget tok opp sak om omprioritering og oppstart av prosjekter i gjeldende plan for forvaltningsrevisjoner 2021- 2024. Kontrollutvalget ønsker å prioritere forvaltningsrevisjon i avvik og varsling og grunnskole med fokus på IKT i opplæringen.

Forslag til vedtak fra leder i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget omprioriterer prosjekter i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2021- 2024. Kontrollutvalget ber sekretariatet å lage sak om oppstart av forvaltningsrevisjon av avvik og varsling og sak om oppstart av forvaltningsrevisjon av grunnskole- IKT i opplæringen, til neste møte.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget omprioriterer prosjekter i plan for forvaltningsrevisjon 2021- 2024.

Kontrollutvalget ber sekretariatet å lage sak om oppstart av forvaltningsrevisjon i avvik og varsling og sak om oppstart av forvaltningsrevisjon av grunnskole- IKT i opplæringen, til neste møte.

Møtet avsluttet kl. 13.00.

Marianne Haukland (sign.)
leder

Bente Haug (sign.)
medlem

Arne Dag Isaksen (sign.)
medlem

Mona Henrix (sign.)
medlem

Eskild Bakke(sign.)
medlem

Gunnar Tangvik (sign.)
varamedlem

Marit Inga Sara Pettersen
(sign.)
varamedlem

Anne Berit Bæhr (sign.)
rådgiver/sekretær