



Kontrollutvalget i Kautokeino kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr. 3- 2024
Tid: 06.06.2024 kl. 09:00 -14:20
Sted: Rådhuset i Kautokeino, rom Lávvu

Til stede: Ann-Britt Eira Sara, leder
Anders J. Bals, medlem
Anders Isak Oskal, medlem
Jan Even Hætta, varamedlem
Per Nils Saari, varamedlem

Meldt forfall: Samuel Gaup, nestleder
Marit J. Gaup, medlem
Kenneth Lunde, varamedlem
Anna Kristine Sokki Bongo, varamedlem

Ikke møtt:

Andre: **Guovdageainnu suohkan / Kautokeino kommune,**
Ordfører Anders S. Buljo, sak 16/24
Kommunedirektør Karin Hætta sak 16/24 og 17/24
Kommunalleder Kent Allo Hætta, sak 16/24
Kommunalleder Sindre Murud, sak 16/24
Økonomileder Marit Elisabeth Hætta Gaup, sak 16/24 og 17/24
NAV- leder Berit Anette Hætta, sak 16/24
Virksomhetsleder hjemmetjeneste May Britt Antonsen, sak 16/24
Virksomhetsleder omsorgssenter Eva Hætta, sak 16/24
Virksomhetsleder helse, Hilde Elisabeth Hansen, sak 16/24
Rektor Ella Eira, Maze skuvla , sak 16/24
Rektor Anna Margrethe Bæhr Hætta, Guovdageainnu skuvla, sak 16/24

Komrev NORD IKS

Oppdragsansvarlig revisor Inge Johannesen, i sak 17/24

Kusek IKS
Rådgiver Anne Berit Bæhr

SAKSLISTE

- | | |
|-------|---|
| 16/24 | Orienteringer fra kommuneadministrasjonen og kommuneledelsen om risikoområder |
| 17/24 | Orientering om foreløpig revisjonsberetning Kautokeino kommune |
| 18/24 | Referatsaker møte 03-24 |

Leder Ann Britt Eira Sara åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen og saksliste ble godkjent uten merknader.

SAK 16/24 ORIENTERINGER FRA KOMMUNEOADMINISTRASJONEN OG KOMMUNEOLEDELSEN OM RISIKOOMRÅDER

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommuneadministrasjonen og kommuneledelsen til orientering.

Innspill fra møtet blir vurdert av sekretariatet i den videre prosessen i risiko- og vesentlighetsvurderingen i forhold til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Behandling:

Kommunalleder Kent Ailu Hætta og virksomhetslederne informerte om situasjonen og utfordringer i helsesektoren. Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Hovedpunkter i orienteringen og diskusjonen i kontrollutvalget:

1. Bemanning og ressursbehov:
 - Helsesektoren har mellom 140-150 ansatte og 50 vikarer.
 - Det er stor etterspørsel etter avlastningsplasser, og antall søknader har økt betydelig.
 - Vurderer ombygging i Masi, som vil gi bedre kapasitet med 4 leiligheter og 8 mindre boenheter.
2. Avvikshåndtering:
 - Internkontrollsystemet har fokus på avvikshåndtering.
 - En overordnet kvalitetsgruppe er etablert for å forbedre avvikshåndteringen og følge opp gjentakende saker eller lovbrudd. Gruppen skal forberede saker til AMU (Arbeidsmiljøutvalget).
3. Plan og prosjekter:
 - Plan for demente skal være ferdig i løpet av 2025
 - Helse- og sosialplan er under arbeid.
 - Folkehelsekartlegging: Skal gjennomføres hvert fjerde år før planstrategien vedtas. Den nåværende kartleggingen er under arbeid
 - Prosjekt TURN: Kautokeino kommune er med i prosjektet TURN (arbeidsfordeling og oppgavefordeling) sammen med 14 andre kommuner. Manglende tid og kapasitet internt kan føre til at kommunen må melde seg ut av prosjektet.
4. Sykefravær og bemanning:
 - Høy andel sykemeldinger, med omtrent 50 % korttids- og 50 % langtidssykemeldinger.
 - 15 vakante stillinger per i dag, med økonomisk grunnlag for å øke bemanningen.
 - Vanskelig å få tak i vikarer i Kautokeino. Helsesektoren konkurrerer med skole og barnehage om de samme vikarene, som medfører stor arbeidsbelastning på eksisterende ansatte.
5. Vaktliste og rekruttering:
 - Lederne bruker mye tid på å sette sammen vaktlistene og finne vikarer, noe som går utover andre oppgaver.

- Rekrutteringstiltak inkluderer å tilby jobb til ufaglærte som får tilbud om utdanning innen 2 år med lønn. Prosjektet "Menn i helse" har vært positivt for rekruttering.
- 6. Årsturnus og langvakt turnus:
 - Helsesektoren ønsker å innføre årsturnus for å bedre kunne tilpasse ansattes behov for fri i forbindelse med spesielle anledninger som konfirmasjon, elgjakt, reindriftsarbeid m.m.
 - Erfaringer viser at langvakt turnus har hatt positive effekter på fravær, med mindre fravær og økt trygghet for brukerne.
- 7. Spesielle utfordringer i tjenestene:
 - Hjemmetjenesten:
 - 1. Bemanningssituasjonen er en stor utfordring.
 - 2. Velferdsteknologi: Kommunen bruker velferdsteknologi som trygghetsalarmer og multidoser, som fungerer bra. Kan ikke brukes til alle brukere, må tilpasses.
 - Helse
 - 1. 21 ansatte og alle er spesialister på sitt område. Stort sykefravær og vanskelig å finne vikarer.
 - 2. Ergoterapeut ikke tilsatt.
 - 3. Samarbeidet med sykehjemmet er godt
 - 4. Positivt at SANKS psykiatriske sykepleiere blir lokalisert i Kautokeino
 - Rus og psykiatritjenester: Nåværende todeling er lite gunstig. Det er registrert 3 brukere på rus og 11 på psykiatri.

Ordfører Anders Buljo orienterte om utfordringer i Kautokeino kommune ut i fra et politisk ståsted. Kontrollutvalget stilte spørsmål.

Hovedpunkter i orienteringen og diskusjonen i kontrollutvalget:

1. Rekruttering og beholdning av fagfolk:
 - Rekruttering av fagfolk og å beholde dem i kommunen er en stor utfordring og en av de viktigste sakene.
 - Det er en daglig utfordring å skaffe tilstrekkelig personell til å utføre oppgavene i de kommunale tjenestene.
 - Det skal utarbeides en plan for rekruttering:
 - Hvordan få fagfolk til Kautokeino kommune.
 - Løsninger på lengre sikt.
2. Samarbeidsavtale med Samisk Høgskole:
 - Det er planlagt andre tiltak, inkludert en samarbeidsavtale med Samisk høgskole for å styrke rekrutteringen.
3. Innstillingsrett for hovedutvalg:
 - Hovedutvalgene har fått innstillingsrett direkte til kommunestyret.
 - Dette skal føre til en mer aktiv politikk på sektornivå og motivere politikere til å jobbe politisk på dette sektornivå, spesielt innen skole og oppvekst og helse og omsorg.
4. Prioriteringer og nedskjæringer:
 - Det vil bli tøffe nedskjæringer fremover. Målet er disse får minst konsekvenser for ungdom og barn.
 - Nedskjæringer vil få konsekvenser for ikke-pålagte oppgaver, noe som krever nøye vurdering og strategiske beslutninger.

Kommunalleder Sindre Murud orienterte om status i teknisk etat. Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet.

Hovedpunkter i orienteringen og diskusjonen i kontrollutvalget:

1. Bemanning:
 - På grunn av krav om kostnadskutt må teknisk etat redusere antall ansatte.
 - Det er utfordrende å rekruttere kvalifiserte søkere til stillingene i sektoren.
 - Tjenester som landbruk, byggesak og oppmåling har marginal arbeidsmengde til å forsvare heltidsstillinger.
 - Kommunen vurderer kjøp av tjenester eller samarbeid med andre kommuner i stedet for å ansette egne fagfolk.
 - For tiden kjøper Kautokeino kommune tjenester fra et konsulentselskap for byggesaksbehandling på grunn av etterslep og langvarig vakant stilling. Det er vanskelig å sammenligne kostnader mellom kjøpte tjenester og egne ansatte før saksmengden normaliserer seg.
2. Arbeidsoppgaver:
 - Teknisk etat bruker mye ressurser på å følge opp kontrakter og rammeavtaler.
 - Det er også betydelig arbeid med å rette opp mangler i matrikkelen.
 - Kommunen arbeider med rutiner for mottak og behandling av tomte- og byggesøknader for å forbedre responstiden og kvaliteten på tilbakemeldingene til søkerne.
3. Omorganisering:
 - Det pågår en omorganisering innen bygg og eiendom, spesielt bygningdrift.
 - Teknisk etat ønsker å være publikumsvennlig og tydelig skille mellom rollene som
 - Det etableres en ny tjeneste for boligveiledning i samarbeid med NAV.
4. Samfunnskritiske tjenester:
 - Teknisk etat har ansvar for samfunnskritiske tjenester som rent vann og kloakk.
 - Beredskap for nedbør, is, store snømengder, overvann og stikkrenner er viktig, og tiltak planlegges for å håndtere disse utfordringene.
 - Planlegging for beredskap i forhold til strøm og IT-tjenester, inkludert internett, er

Leder for NAV Berit Anette Hætta orienterte om situasjonen i NAV. Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Hovedpunkter i orienteringen og diskusjonen:

1. NAV Ávjovárri:
 - Flyttet inn i nye lokaler.
2. Tilbud og Støtteordninger:
 - NAV har etablerte ordninger for utdanning og utdanningsstøtte til arbeidsledige.
 - Tilbyr kvalifiseringsstønad for å hjelpe arbeidsledige med å kvalifisere seg til nye jobber.
 - NAV Ávjovárri ønsker være synlig på ulike arenaer. Eksempelvis deltar NAV på Samisk videregående og reindriftsskole, hvor de holder foredrag om på et seminar
 - Tilby veiledning på videregående skole og ungdomsskole, om personlig økonomi og boligveiledning, inkludert budsjett og regnskap, betaling av regninger,
 - Boligveiledning for ungdom og støtter initiativer som "Leie for eie."
 - Startlånsordningen i Kautokeino fungerer bra.

- Ny tjeneste i Kautokeino under etablering- boligveiledning i samarbeid med Kautokeino
- 3. Utfordringer i Kautokeino samfunnet:
 - Økende behov for økonomisk hjelp på grunn av høye levekostnader - folk i arbeid har betalingsvansker.
 - NAV samarbeider med gjeldskompetansesenteret for å kartlegge gjeld, forhandle med kreditorer og stoppe tvangssalg. Dette er en lovpålagt oppgave for å hjelpe folk i økonomisk krise.
 - Mange minstepensjonister i Kautokeino.
 - Bostøtteordningen har større potensiale enn det som utnyttes i dag.
 - Det er vanskelig å motivere ungdom til å ta utdanning, og fattigdomstallene er fortsatt høye.
 - NAV mener det må fokuseres på utdanning allerede fra barneskolen. Det bør ikke være lett å ta fri fra skolen for andre aktiviteter.
 - Utdanning er viktig for å bryte fattigdomssyklusen
 - Sykefraværet er høyt i Kautokeino

Rektor Anna Margrethe Bæhr Hætta og rektor Ella Eira orienterte om situasjonen i grunnskolen. Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Guovdageainnu skuvla/Kautokeino Skole står overfor betydelige utfordringer knyttet til mangel på kvalifiserte lærere og høy andel sykemeldinger. Skolen opplever endringer i elevenes oppførsel og jobber aktivt med tiltak for å håndtere sosiale utfordringer. Spesialundervisning, miljøarbeid og frokosttilbud er viktige elementer i skolehverdagen. Samarbeid med foreldreutvalget er også en prioritet. Nedgangen i nasjonale prøveresultater er en bekymring som skolen må adressere.

Maze skuvla sliter også med lærermangel. Skolens resultater på nasjonale tester er middels, og omorganisering vurderes for å forbedre skoledriften. Samlokalisering med barnehagen kan utnytte de ledige lokalene bedre, og skolen har få saker relatert til elevenes psykososiale miljø.

Kommunedirektør Karin Hætta og økonomileder Marit Elisabeth Hætta Gaup orienterte om situasjonen i sentraladministrasjonen. Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sentraladministrasjonen i Kautokeino kommune står overfor utfordringer knyttet til underbemanning og store, ressurskrevende prosjekter. Ledelsen lagt vekt på å forbedre internkontroll og rutiner, samtidig som de arbeider for å skape et fellesskap og et felles mål blant de ansatte. Dette skal bidra til bedre samarbeid og effektivitet i administrasjonen.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommuneadministrasjonen og kommuneledelsen til orientering.

Innspill fra møtet blir vurdert av sekretariatet i den videre prosessen i risiko- og vesentlighetsvurderingen i forhold til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

SAK 17/24 ORIENTERING OM FORELØPIG REVISJONSBERETNING KAUTOKEINO KOMMUNE

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til foreløpig revisjonsberetning for Kautokeino kommune – regnskapsåret 2023 (datert 15. april 2024), der det framgår at kommunedirektøren ikke har avgitt årsregnskap og årsberetning for Kautokeino kommune for regnskapsåret 2023, innen den frist som følger av kommuneloven.

Som følge av dette registrerer kontrollutvalget at revisor ikke har vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15. april, jf. kommuneloven § 24-8.

Kontrollutvalget ser med bekymring på at kommunen heller ikke for regnskapsåret 2023 har avgitt kommunens årsregnskap og årsberetning til revisjonen innenfor kommunelovens frister.

Kontrollutvalget tar sikte på å behandle sin uttalelse på et ekstraordinært møte senere. Dette under forutsetning av at det foreligger ordinær revisjonsberetning, samt revidert årsregnskap og årsberetning, på et tidspunkt som sikrer forsvarlig saksbehandling i kontrollutvalget.

Behandling:

Kommunedirektør Karin Hætta og økonomileder Marit Elisabeth Hætta Gaup orienterte om årsavslutningen for 2023. Bemanningssituasjonen i administrasjonen har påvirket arbeidet med årsavslutningen, det har vært lite ressurser og kapasitet i økonomiavdelingen. Det gjøres mange korrigeringer regnskapet i januar, samt at det er brukt tid på opprydding i balansekontoe. I år ble nytt økonomisystem tatt i bruk 1. februar, samt at nye metoder og rutiner ble innført med ny revisor og nytt revisjonsselskap. Dette har ført til at årsavslutningen er blitt forsinket.

Revisor orienterte status om revideringen av årsregnskapet. Regnskapet er sendt inn etter fristen, og etterspurt dokumentasjon sendt 3 uker etter. Revisjonen er i dialog med kommunedirektør og økonomisjef om manglende dokumentasjon. Målet er at regnskapet skal gi et best mulig bilde av situasjonen. Revisjonen gir melding til sekretariatet når årsregnskapet for 2023 er revidert og revisjonsberetningen foreligger, slik at kontrollutvalget kan inviteres til et møte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til foreløpig revisjonsberetning for Kautokeino kommune – regnskapsåret 2023 (datert 15. april 2024), der det framgår at kommunedirektøren ikke har avgitt årsregnskap og årsberetning for Kautokeino kommune, innen den frist som følger av kommuneloven.

Som følge av dette registrerer kontrollutvalget at revisor ikke har vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15. april, jf. kommuneloven § 24-8.

Kontrollutvalget ser med bekymring på at kommunen heller ikke for regnskapsåret 2023 har avgitt kommunens årsregnskap og årsberetning til revisjonen innenfor kommunelovens frister.

Kontrollutvalget tar sikte på å behandle sin uttalelse på et ekstraordinært møte senere. Dette under forutsetning av at det foreligger ordinær revisjonsberetning, samt revidert årsregnskap og årsberetning, på et tidspunkt som sikrer forsvarlig saksbehandling i kontrollutvalget.

SAK 18/24 REFERATSAKER MØTE 03-24

1. Referatsak 06-24

Møteprotokoll fra møtet i Kontrollutvalget Kautokeino kommune, 11. april 2024

Sekretariatets tilråding:

Referatsak 06-24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråding enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 06-24 tas til orientering.

2. Referatsak 07-24

Innkalling til representantskapsmøte i Komrev Nord IKS

Sekretariatets tilråding:

Referatsak 07-24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråding enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 07-24 tas til orientering

3. Referatsak 08-24

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

Sekretariatets tilråding:

Referatsak 08 -24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråding enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 08-24 tas til orientering

4. **Referatsak 09-24**

Mail fra kommunedirektør datert 28.05 2024 om kontrollutvalgets ønske om å presentere seg for kommunestyret

Sekretariatets tilråding:

Referatsak 09 -24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråding enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 09-24 tas til orientering

Møtet avsluttet kl. 14.20

Anne Britt Eira Sara (sign.)
leder

Anders J. Bals (sign.)
Medlem

Anders Isak Oskal (sign.)
medlem

Jan Even Hætta (sign.)
varamedlem

Per Nils Saari (sign.)
Varamedlem

Anne Berit Bæhr
rådgiver/sekretær