



Kontrollutvalget i Alta kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr.	5-2024
Tid:	07.10.2024 kl. 10:00 - 13:00
Sted:	Møterom Langfjord, Rådhuset
Til stede:	Otto Erik Aas, nestleder Alf Bjørn, medlem Mona Henrix, medlem Roger Blomkvist, varamedlem
Meldt forfall:	Marianne Haukland, leder Bente Haug, medlem Arne Dag Isaksen, medlem Eskild Bakke, medlem Inger Lise Balandin, varamedlem Tony Rishaug, varamedlem Marit Inga Sara Pettersen, varamedlem Kolbjørn Rafoss, varamedlem Nils Ferdinand Arnesen, varamedlem Eva Birgitte Carlsdotter Schjetne, varamedlem Stian Hætta Fjellheim, varamedlem
Andre:	Alta kommune Ordfører Monika Nielsen, sak 36/24 til sak 40/24 KomRev Nord IKS Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tove Kronstad Sundstrøm, via Teams Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven i sak 39/24, via Teams Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø i sak 39/24 til sak 47/24, via Teams Forvaltningsrevisor Linn- Charlotte Nordahl, i sak 40/24- 42/24, via Teams Kusek IKS Rådgiver Anne Berit Bæhr

SAKSLISTE

- 36/24 Revisjonsstrategi 2024 Alta kommune
- 37/24 Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - risiko og vesentlighetsvurdering
- 38/24 Revisjonsstrategi 2025 Alta Havn KF
- 39/24 Rapport fra forvaltningsrevisjon om plan og byggesak
- 40/24 Rapport fra forvaltningsrevisjon om spesialundervisning
- 41/24 Overordnet prosjektskisse - forvaltningsrevisjon Grunnskolen - IKT i opplæring
- 42/24 Overordnet prosjektskisse - forvaltningsrevisjon i avvik og varsling i helse og omsorg
- 43/24 Plan for forvaltningsrevisjoner i perioden 2025- 2028
- 44/24 Plan for eierskapskontroll i perioden 2025- 2028
- 45/24 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i 2025
- 46/24 Rutiner for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget
- 47/24 Referatsaker møte 05-24

Nestleder Otto Erik Aas åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent med merknad om at tidsfristen for utsending av innkalling og saksdokumenter ikke var overholdt. Nestleder ba sekretariatet sørge for at fristene blir overholdt i fremtiden.

Sakslista ble godkjent uten merknader.

SAK 36/24 REVISJONSSTRATEGI 2024 ALTA KOMMUNE

Sekretariatets forslag til vedtak:

Revisjonsstrategien for Alta kommune for regnskapsåret 2024 tas til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Alta kommune for regnskapsåret 2024 tas til orientering.

SAK 37/24 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2024 - RISIKO OG VESENTLIGHETSVURDERING

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors presentasjon av 7. oktober 2024 hvor det orienteres om den risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelseskontroll for regnskapsåret 2024.

Kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors presentasjon av 7. oktober 2024 hvor det orienteres om den risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelseskontroll for regnskapsåret 2024.

Kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon til orientering.

SAK 38/24 REVISJONSSTRATEGI 2025 ALTA HAVN KF

Sekretariatets forslag til vedtak:

Revisjonsstrategien for Alta Havn KF kommune for regnskapsåret 2024 tas til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Alta Havn KF kommune for regnskapsåret 2024 tas til orientering.

SAK 39/24 RAPPORT FRA FORVALTNINGSREVISJON OM PLAN OG BYGGESAK

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til forvaltningsrevisjonsrapporten «Plan og byggesak» utarbeidet av KomRev NORD IKS. Rapportens opplysninger og konklusjoner tas til orientering. I rapporten har revisor ikke funnet grunnlag for å dokumentere spesifikke forhold som kan indikere misligheter.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til kontrollutvalgets sak om forvaltningsrevisjonsrapporten «Plan og byggesak, Alta kommune». Kommunestyret tar rapportens opplysninger og konklusjoner til orientering og slutter seg til de anbefalingene som gis.

I henhold til anbefalingene i rapporten ber kommunestyret kommunedirektøren om å iverksette tiltak for å sikre at:

- *Søknader om dispensasjon etter plan- og bygningsloven § 19-2 behandles i samsvar med gjeldende saksbehandlingsfrister.*
- *Tilsyn i byggesaker gjennomføres i tråd med kommunens tilsynsplaner og strategier.*
- *Tilsynsvirksomheten i byggesaker dokumenteres i henhold til gjeldende regelverk, herunder utarbeidelse av tilsynsrapporter for hver enkelt sak, samt årlige rapporter om tilsynsvirksomheten.*

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Revisjonen orienterte om revisors funn, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til forvaltningsrevisjonsrapporten «Plan og byggesak» utarbeidet av KomRev NORD IKS. Rapportens opplysninger og konklusjoner tas til orientering. I rapporten har revisor ikke funnet grunnlag for å dokumentere spesifikke forhold som kan indikere misligheter.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til kontrollutvalgets sak om forvaltningsrevisjonsrapporten «Plan og byggesak, Alta kommune». Kommunestyret tar rapportens opplysninger og konklusjoner til orientering og slutter seg til de anbefalingene som gis.

I henhold til anbefalingene i rapporten ber kommunestyret kommunedirektøren om å iverksette tiltak for å sikre at:

- *Søknader om dispensasjon etter plan- og bygningsloven § 19-2 behandles i samsvar med gjeldende saksbehandlingsfrister.*
- *Tilsyn i byggesaker gjennomføres i tråd med kommunens tilsynsplaner og strategier.*
- *Tilsynsvirksomheten i byggesaker dokumenteres i henhold til gjeldende regelverk, herunder utarbeidelse av tilsynsrapporter for hver enkelt sak, samt årlige rapporter om tilsynsvirksomheten.*

SAK 40/24 RAPPORT FRA FORVALTNINGSREVISJON OM SPESIALUNDERVISNING

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til forvaltningsrevisjonsrapporten «Spesialundervisning, Alta kommune» utarbeidet av KomRev NORD IKS. Rapportens opplysninger og konklusjoner tas til orientering. I rapporten har revisor ikke funnet grunnlag for å dokumentere spesifikke forhold som kan indikere misligheter.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til kontrollutvalgets sak om forvaltningsrevisjonsrapporten «Spesialundervisning, Alta kommune». Kommunestyret tar rapportens opplysninger og konklusjoner til orientering og slutter seg til de anbefalingene som gis.

I henhold til anbefalingene i rapporten ber kommunestyret kommunedirektøren om å iverksette tiltak for å:

- *Sikre at alle vedtak om individuelt tilrettelagt opplæring oppfyller innholdskrav*
- *Sikre at underretning om vedtak om individuelt tilrettelagt opplæring skjer raskt*

- Sikre at det utarbeides individuell opplæringsplan som er i tråd med vedtak i alle saker om individuelt tilrettelagt opplæring
- Sikre at det utarbeides årlig evaluering av individuelt tilrettelagt opplæring, hvor det evalueres om mål i individuell opplæringsplan er nådd
- Sikre at vedtak om individuelt tilrettelagt opplæring fattes umiddelbart etter at sakkyndig vurdering foreligger, eller i forkant av nytt skoleår
- Sikre at eventuell bruk av alternativ opplæringsarena er tydelig forankret i vedtak
- Gi eleven selv anledning til å uttale seg i saker om individuell tilrettelagt opplæring, og dokumentere vurderinger av barnets beste i saken
- Følge opp at fastsatte frister overholdes i saker om individuell tilrettelagt opplæring
- Vurdere om det bør være lik praksis ved skolene når det gjelder varighet på vedtak
- Vurdere om alle skoler bør benytte samme maler i saker om individuelt tilrettelagt opplæring
- Vurdere om skolene og PPT har tilstrekkelige ressurser til arbeidet med individuelt tilrettelagt opplæring

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Revisjonen orienterte om revisors funn, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Omforent forslag fra kontrollutvalget om endring av de 3 siste punktene i anbefalingene til

- Sikre at det er lik praksis ved skolene når det gjelder varighet på vedtak
- Sikre at alle skoler benytter samme maler i saker om individuelt tilrettelagt opplæring
- Sikre at skolene og PPT har tilstrekkelige ressurser til arbeidet med individuelt tilrettelagt opplæring

Sekretariatets forslag med kontrollutvalgets endringsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til forvaltningsrevisjonsrapporten «Spesialundervisning, Alta kommune» utarbeidet av KomRev NORD IKS. Rapportens opplysninger og konklusjoner tas til orientering. I rapporten har revisor ikke funnet grunnlag for å dokumentere spesifikke forhold som kan indikere misligheter.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til kontrollutvalgets sak om forvaltningsrevisjonsrapporten «Spesialundervisning, Alta kommune». Kommunestyret tar rapportens opplysninger og konklusjoner til orientering og slutter seg til de anbefalingene som gis.

I henhold til anbefalingene i rapporten ber kommunestyret kommunedirektøren om å iverksette tiltak for å:

- Sikre at alle vedtak om individuelt tilrettelagt opplæring oppfyller innholdskrav
- Sikre at underretning om vedtak om individuelt tilrettelagt opplæring skjer raskt
- Sikre at det utarbeides individuell opplæringsplan som er i tråd med vedtak i alle saker om individuelt tilrettelagt opplæring
- Sikre at det utarbeides årlig evaluering av individuelt tilrettelagt opplæring, hvor det evalueres om mål i individuell opplæringsplan er nådd
- Sikre at vedtak om individuelt tilrettelagt opplæring fattes umiddelbart etter at sakkyndig vurdering foreligger, eller i forkant av nytt skoleår
- Sikre at eventuell bruk av alternativ opplæringsarena er tydelig forankret i vedtak
- Gi eleven selv anledning til å uttale seg i saker om individuell tilrettelagt opplæring, og dokumentere vurderinger av barnets beste i saken
- Følge opp at fastsatte frister overholdes i saker om individuell tilrettelagt opplæring
- Sikre at det er lik praksis ved skolene når det gjelder varighet på vedtak
- Sikre at alle skoler benytter samme maler i saker om individuelt tilrettelagt opplæring
- Sikre at skolene og PPT har tilstrekkelige ressurser til arbeidet med individuelt tilrettelagt opplæring

SAK 41/24 OVERORDNET PROSJEKTSKISSE - FORVALTNINGSREVISJON GRUNNSKOLEN - IKT I OPPLÆRING

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Grunnskolen- bruk av IKT i opplæring». 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 32/24).

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av forvaltningsrevisjonen «Grunnskolen- bruk av IKT i opplæring» i tråd med kommunens plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling(er) for forvaltningsrevisjonen «Grunnskolen- bruk av IKT i opplæring»:

1. *Er Alta kommunes arbeid med digitale læringsmidler i grunnskolen i tråd med gjeldende kommunestyrevedtak og planer?*
2. *Har Alta kommune planer for opplæring av ansatte og elever i bruk av digitale læremidler og etterleves disse?*
3. *Har Alta kommune ved innføring av digitale hjelpemidler i grunnskolen gjort risikovurderinger med hensyn til IT-sikkerhet og personvern?*

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Det legges til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet i løpet av våren 2025.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Grunnskolen- bruk av IKT i opplæring». 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 32/24).

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av forvaltningsrevisjonen «Grunnskolen- bruk av IKT i opplæring» i tråd med kommunens plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling(er) for forvaltningsrevisjonen «Grunnskolen- bruk av IKT i opplæring»:

1. Er Alta kommunes arbeid med digitale læringsmidler i grunnskolen i tråd med gjeldende kommunestyrevedtak og planer?
2. Har Alta kommune planer for opplæring av ansatte og elever i bruk av digitale læremidler og etterleves disse?
3. Har Alta kommune ved innføring av digitale hjelpemidler i grunnskolen gjort risikovurderinger med hensyn til IT-sikkerhet og personvern?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Det legges til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet i løpet av våren 2025.

SAK 42/24 OVERORDNET PROSJEKTSKISSE - FORVALTNINGSREVISJON I AVVIK OG VARSLING I HELSE OG OMSORG

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Avvik og varslings i helse og omsorgssektoren». 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 31/24).

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av forvaltningsrevisjonen «Avvik og varsling i helse og omsorgssektoren» i tråd med kommunens plan for forvaltningsrevisjon 2021 – 2024.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling(er) for forvaltningsrevisjonen «Avvik og varsling i helse og omsorgssektoren»:

1. *Har Alta kommune rutiner for håndtering av avvik i helse- og omsorgssektoren i henhold til sentrale bestemmelser i arbeidsmiljøloven og internkontrollforskriften?*
2. *Har Alta kommune rutiner for intern varsling i tråd med krav i arbeidsmiljøloven?*
3. *Har Alta kommune systemer for å benytte avvik og varsling i forbedringsarbeidet i helse- og omsorgstjenestene?*

Kontrollutvalget ber revisor legge til følgende problemstillinger, enten som underproblemstillinger eller hovedproblemstillinger:

- *Behandles interne varsler om kritikkverdige forhold i Alta kommune i tråd med kommunens interne rutiner/prosedyrer, samt krav til dette i arbeidsmiljøloven?*
- *Har Alta kommune gjort varslingsrutinene kjent for ansatte i samsvar med kravene i arbeidsmiljøloven?*

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Kontrollutvalget legger til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/ sekretariatet i løpet av våren 2025.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Kontrollutvalgets omforente forslag til avgrensning av forvaltningsrevisjonen.

Kontrollutvalget avgrenser forvaltningsrevisjonen til følgende virksomheter

- Psykisk helse
- Hjemmesykepleie
- Omsorgsboliger
- Sykehjem

Sekretariatets forslag til vedtak med kontrollutvalgets forslag til avgrensning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Avvik og varsling i helse og omsorgssektoren». 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 31/24).

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av forvaltningsrevisjonen «Avvik og varsling i helse og omsorgssektoren» i tråd med kommunens plan for forvaltningsrevisjon 2021 – 2024.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling(er) for forvaltningsrevisjonen «Avvik og varsling i helse og omsorgssektoren»:

1. *Har Alta kommune rutiner for håndtering av avvik i helse- og omsorgssektoren i henhold til sentrale bestemmelser i arbeidsmiljøloven og internkontrollforskriften?*
2. *Har Alta kommune rutiner for intern varsling i tråd med krav i arbeidsmiljøloven?*
3. *Har Alta kommune systemer for å benytte avvik og varsling i forbedringsarbeidet i helse- og omsorgstjenestene?*

Kontrollutvalget ber revisor legge til følgende problemstillinger, enten som underproblemstillinger eller hovedproblemstillinger:

- *Behandles interne varsler om kritikkverdige forhold i Alta kommune i tråd med kommunens interne rutiner/prosedyrer, samt krav til dette i arbeidsmiljøloven?*
- *Har Alta kommune gjort varslingsrutinene kjent for ansatte i samsvar med kravene i arbeidsmiljøloven?*

Kontrollutvalget avgrenser revisjonen til følgende virksomheter

- Psykisk helse
- Hjemmesykepleie
- Omsorgsboliger
- Sykehjem

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Kontrollutvalget legger til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/ sekretariatet i løpet av våren 2025.

SAK 43/24 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJONER I PERIODEN 2025- 2028

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kontrollutvalget oversender sak om forslag til plan for forvaltningsrevisjoner i perioden 2025-2028 til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret i Alta kommune viser til oversendt sak 43/24 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 – Alta kommune» og «Plan for forvaltningsrevisjon for planperioden 2025-2028 for Alta kommune».

Kommunestyret godkjenner fremlagte plan for forvaltningsrevisjon 2025- 2028 for Alta kommune, med følgende forvaltningsrevisjoner i prioritert rekkefølge:

- 1. Grunnskolen - IKT i opplæringen*
 - 2. Avvik og varsling i helse og omsorg*
 - 3. Helse- og omsorg*
 - 4. Alta Brann og redning*
 - 5. Rekruttering, bemanning og kompetanse*
 - 6. Anskaffelse, innkjøp og kontraktsoppfølging.*
 - 7. Voksenopplæring*
 - 8. Kultur og fritid*
- For å sikre nødvendig fleksibilitet i forhold til behov som kan dukke opp, delegerer kommunestyret myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer i planen i løpet av planperioden. I denne sammenheng legges til grunn at kontrollutvalget før oppstart av det enkelte forvaltningsrevisjonsprosjekt undersøker om det under tiden kan ha skjedd vesentlige endringer i risiko- og vesentlighetsbildet som aktualiserer omprioriteringer i planen.*
 - Kommunestyret legger videre til grunn at hver enkelt forvaltningsrevisjon gjennomføres innenfor en gjennomsnittlig timeramme på 200-300 timer. Eventuelle avvik fra dette vil øke eller redusere antall forvaltningsrevisjoner som skal gjennomføres i denne planperioden.*

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget oversender sak om forslag til plan for forvaltningsrevisjoner i perioden 2025-2028 til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret i Alta kommune viser til oversendt sak 43/24 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 – Alta kommune» og «Plan for forvaltningsrevisjon for planperioden 2025-2028 for Alta kommune».

Kommunestyret godkjenner fremlagte plan for forvaltningsrevisjon 2025- 2028 for Alta kommune, med følgende forvaltningsrevisjoner i prioritert rekkefølge:

1. *Grunnskolen - IKT i opplæringen*
 2. *Avvik og varsling i helse og omsorg*
 3. *Helse- og omsorg*
 4. *Alta Brann og redning*
 5. *Rekruttering, bemanning og kompetanse*
 6. *Anskaffelse, innkjøp og kontraktsoppfølging.*
 7. *Voksenopplæring*
 8. *Kultur og fritid*
- *For å sikre nødvendig fleksibilitet i forhold til behov som kan dukke opp, delegerer kommunestyret myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer i planen i løpet av planperioden. I denne sammenheng legges til grunn at kontrollutvalget før oppstart av det enkelte forvaltningsrevisjonsprosjekt undersøker om det under tiden kan ha skjedd vesentlige endringer i risiko- og vesentlighetsbildet som aktualiserer omprioriteringer i planen.*
 - *Kommunestyret legger videre til grunn at hver enkelt forvaltningsrevisjon gjennomføres innenfor en gjennomsnittlig timeramme på 200-300 timer. Eventuelle avvik fra dette vil øke eller redusere antall forvaltningsrevisjoner som skal gjennomføres i denne planperioden.*

SAK 44/24 PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL I PERIODEN 2025- 2028

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget oversender sak om forslag til plan for eierskapskontroll for perioden 2025-2028 til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret i Alta kommune viser til oversendt sak 44/24 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 – Alta kommune» og «Plan for eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 for Alta kommune.

Kommunestyret godkjenner fremlagte plan for eierskapskontroll 2025- 2028 for Alta kommune, med følgende tema for eierskapskontroll:

- *Overordnet eierstyring*

Vedtaket bygger på den forutsetning at hver enkelt forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll gjennomføres innenfor en timeramme på 200 - 300 timer, jf. kapittel 2.1. Eventuelle avvik fra dette vil øke eller redusere antall forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller som skal gjennomføre i denne planperioden.

Vedtaket bygger videre på den forutsetning at kontrollutvalget planlegger gjennomføring av eierskapskontrollen i løpet av planperioden, basert på tilgjengelige ressurser, tid og andre prioriterte revisjonsområder.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget oversender sak om forslag til plan for eierskapskontroll for perioden 2025-2028 til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret i Alta kommune viser til oversendt sak 44/24 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 – Alta kommune» og «Plan for eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 for Alta kommune.

Kommunestyret godkjenner fremlagte plan for eierskapskontroll 2025- 2028 for Alta kommune, med følgende tema for eierskapskontroll:

- Overordnet eierstyring

Vedtaket bygger på den forutsetning at hver enkelt forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll gjennomføres innenfor en timeramme på 200 - 300 timer, jf. kapittel 2.1. Eventuelle avvik fra dette vil øke eller redusere antall forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller som skal gjennomføre i denne planperioden.

Vedtaket bygger videre på den forutsetning at kontrollutvalget planlegger gjennomføring av eierskapskontrollen i løpet av planperioden, basert på tilgjengelige ressurser, tid og andre prioriterte revisjonsområder.

SAK 45/24 KONTROLLUTVALGETS FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KONTROLLARBEIDET I 2025

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kontrollutvalget viser til utvalgets foreslåtte budsjett for kontrollarbeidet i Alta kommune for 2025 med en netto ramme på kr 3 890 000,-

Nettorammen inkluderer ikke utgifter til revisjon av Alta Havn KF. Dette revisjonsarbeidet faktureres på timebasis og etter medgått tid.

Med henvisning til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Alta kommunestyre med kopi til formannskapet.

Budsjettforslaget fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til dette er at kontrollutvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken og presenterte følgende forslag til budsjett for 2025 :

Funksjon 110 kontroll og tilsyn		Rev. budsjett 2024	Budsjett 2025
10800	Fast godtgjørelse folkevalgte / frikjøp	115000,00	120 000
10810	Møtegodtgjørelse folkevalgte	39000,00	44 000
10820	Tapt arbeidsgodtgjørelse folkevalgte	18000,00	50 000
10920	Arbeidsgivers andel KLP	18000,00	19 000
10930	Gruppelivsforsikring	1000,00	1 000
11040	abonnementer/tidsskrifter	2000,00	4 000
11160	Bevertning møter/kurs ol.	19000,00	12 000
11203	Ikke oppgavepliktig utgiftsdekning	10000,00	11 000
11500	Opplæring, kurs/konferanser	40000,00	42 000
11610	Km-godtgjørelse	4000,00	4 000
11620	Kost- og nattgodtgjørelse, oppgavepliktig	5000,00	5 000
11750	Kjøp av transporttjenester	36000,00	38 000
11973	Kontingenter (FKT)	18000,00	15 000
13750	Kjøp fra IKS der kommunen er deltaker	3396 000,00	3525 000
14290	Merverdiavgift kompensasjon	2000,00	2 000
17290	Momskompensasjon – drift	-2000,00	-2 000
Sum netto driftsutgifter		3721000,00	3 890 000

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til utvalgets foreslåtte budsjett for kontrollarbeidet i Alta kommune for 2025 med en netto ramme på kr 3 890 000,-

Nettorammen inkluderer ikke utgifter til revisjon av Alta Havn KF. Dette revisjonsarbeidet faktureres på timebasis og etter medgått tid.

Med henvisning til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Alta kommunestyre med kopi til formannskapet.

Budsjettforslaget fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til dette er at kontrollutvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere.

SAK 46/24 RUTINER FOR HÅNDTERING AV HENVENDELSER TIL KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar det framlagte forslaget til rutiner for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar det framlagte forslaget til rutiner for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget.

SAK 47/24 REFERATSAKER MØTE 05-24

1. Referatsak 13/24

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Alta kommune 2. september 2024

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 13/24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 13/24 tas til orientering.

**2. Referatsak 14/24
 Invitasjon fra FKT til Webinar 1. november 2024.**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 14/24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 14/24 tas til orientering.

**3. Referatsak 15/24
 Protokoll fra møte i representantskapet i Vefas IKS**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 15/24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 15/24 tas til orientering.

**4. Referatsak 16/24
 Protokoll fra møte i representantskapet i Kusek IKS**

Sekretariatets forslag til vedtak

Referatsak 16/24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 16/24 tas til orientering.

5. Referatsak 17/24

Protokoll fra møte i representantskapet i KomRev Nord IKS

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 17/24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 17/24 tas til orientering.

6. Referatsak 18/24

Protokoll fra årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT)

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 18/24 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 18/24 tas til orientering.

Møtet hevet kl. 13.00

Otto Erik Aas / sign.
nestleder

Alf Bjørn / sign.
Medlem

Mona Henrix / sign.
medlem

Roger Blomkvist
varamedlem

Anne Berit Bæhr
rådgiver/sekretær