



Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

- Møte nr.** 7-24 (ekstraordinært møte)
Tid: 29.11.2024 kl. 10:00 – 10.40
Sted: Fjernmøte – som digitalt møte på Teams med mulighet for fysisk deltakelse, rådhuset – møterom Elfenbenstårnet
- Til stede:** Dan Kåre Nilsen, leder
Bjørn Eirik Johansen, medlem
Rakel Hagen Olsen, medlem
Sindre Olav Røyseng Hansen, varamedlem (for Cathrine Prytz Olsen, nestleder – som har meldt forfall)
- Meldt** Cathrine Prytz Olsen, nestleder
forfall: Ingrid Thomassen, medlem
Werner Hansen, varamedlem
Stein-Bjergulv Isaksen, varamedlem
- Ikke møtt:** May Iren Gerhardsen, varamedlem
- Andre:** **Kusek IKS:**
Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann

SAKSLISTE

- 40/24 Ny behandling - Prosessmøte 2 - Arbeidet med planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028
- 41/24 Forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028
- 42/24 Forslag til Plan for eierskapskontroll 2025-2028
- 43/24 Orientering om igangsatt oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
- 44/24 Evaluering av kontrollutvalgets arbeid i 2024
- 45/24 Foreløpig årsplan og møteplan 2025

Leder Dan Kåre Nilsen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble enstemmig godkjent uten merknader.

Sakslisten ble enstemmig godkjent uten merknader.

SAK 40/24 NY BEHANDLING - PROSESSMØTE 2 - ARBEIDET MED PLANER FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2025-2028

Sekretariatets tilråkning:

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:

2025	2026	2027	2028
1. Dokument- håndtering, journalføring og offentlighet	2. Anskaffelser, innkjøp og kontraktsoppfølging	3. Økonomi/ økonomistyring	4. Etikk/ organisasjonskultur

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

2025	2026	2027	2028
			1. Overordnet eierskapsforvaltning

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Medlem Rakel Hagen Olsen fremmet følgende forslag til vedtak når det gjelder Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028:

- *Kontrollutvalget prioriterer følgende tema/områder i Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028:*
 1. *Klima og natur (2025)*
 2. *Etikk/organisasjonskultur (2026)*
 3. *Sikkerhet og beredskap (2027)*
 4. *Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet (2028)*

Votering vedrørende prioritering av tema/områder i Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028:

Medlem Rakel Hagen Olsen sitt forslag om prioritering av områder/tema fikk 4 stemmer, og ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning om prioritering av områder/tema falt med 0 stemmer.

Votering vedrørende prioritering av tema/områder i Plan for eierskapskontroll 2025-2028:

Sekretariatets tilrådning 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:

2025	2026	2027	2028
1. Klima og natur	2. Etikk/ organisasjonskultur	3. Sikkerhet og beredskap	4. Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet

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

2025	2026	2027	2028
			1. Overordnet eierskapsforvaltning

SAK 41/24 FORSLAG TIL PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2025-2028**Sekretariatets tilrådning:**

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

Kommunestyret i Nordkapp kommune viser til oversendt sak 41/24 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 – Nordkapp kommune» og «Plan for forvaltningsrevisjon for planperioden 2025-2028 for Nordkapp kommune».

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

2025	2026	2027	2028
1. Dokument- håndtering, journalføring og offentlighet	2. Anskaffelser, innkjøp og kontraktsoppfølging	3. Økonomi/ økonomistyring	4. Etikk/ organisasjonskultur

- *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 150-200 timer. Eventuelle avvik fra dette vil øke eller redusere antall forvaltningsrevisjoner som skal gjennomføres i denne planperioden.*

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente endringsforslag:

- Kontrollutvalget viser til utvalgets vedtak i sak 40/24 og endrer andre avsnitt i sekretariatets tilrådning i tråd med dette.

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning og kontrollutvalgets forslag til endring i andre avsnitt ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kommunestyret i Nordkapp kommune viser til oversendt sak 41/24 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 – Nordkapp kommune» og «Plan for forvaltningsrevisjon for planperioden 2025-2028 for Nordkapp kommune».

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

2025	2026	2027	2028
1. Klima og natur	2. Etikk/ organisasjonskultur	3. Sikkerhet og beredskap	4. Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet

- *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 150-200 timer. Eventuelle avvik fra dette vil øke eller redusere antall forvaltningsrevisjoner som skal gjennomføres i denne planperioden.*

SAK 42/24 FORSLAG TIL PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2025-2028

Sekretariatets tilrådning:

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

Kommunestyret i Nordkapp kommune viser til oversendt sak 42/24 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 – Nordkapp kommune» og «Plan for eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 for Nordkapp kommune».

Kommunestyret godkjenner fremlagte plan for eierskapskontroll 2025- 2028 for Nordkapp kommune, med følgende eierskapskontroll i prioritert rekkefølge:

2025	2026	2027	2028
			1. Overordnet eierskapsforvaltning

- *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 eierskapskontroll 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 eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon gjennomføres innenfor en gjennomsnittlig timeramme på 150-200 timer. Eventuelle avvik fra dette vil øke eller redusere antall eierskapskontroller/forvaltningsrevisjoner som skal gjennomføres i denne planperioden.*

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag:

- Kontrollutvalget viser til utvalgets vedtak i sak 40/24 og prioriterer tema/område for eierskapskontroll i tråd med dette vedtaket

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning og kontrollutvalgets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kommunestyret i Nordkapp kommune viser til oversendt sak 42/24 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 – Nordkapp kommune» og «Plan for eierskapskontroll for planperioden 2025-2028 for Nordkapp kommune.

Kommunestyret godkjenner fremlagte plan for eierskapskontroll 2025- 2028 for Nordkapp kommune, med følgende eierskapskontroll i prioritert rekkefølge:

2025	2026	2027	2028
			1. Overordnet eierskapsforvaltning

- *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 eierskapskontroll 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 eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon gjennomføres innenfor en gjennomsnittlig timeramme på 150-200 timer. Eventuelle avvik fra dette vil øke eller redusere antall eierskapskontroller/forvaltningsrevisjoner som skal gjennomføres i denne planperioden.*

SAK 43/24 ORIENTERING OM IGANGSATT OPPFØLGING AV GJENNOMFØRT FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 44/24 EVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2024

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet har ikke noen tilrådning i denne saken.

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Følgende momenter ble nevnt:

- Kurs: Behov for kurs for medlemmer i kontrollutvalget
- Samhandling: Kontrollutvalget har god samhandling med revisjonen, sekretariatet, kommunedirektøren og kommunestyret
- Media: Det er leder i kontrollutvalget som uttaler seg på vegne av kontrollutvalget som organ – dette forhindrer ikke enkeltmedlemmer å ytre seg på egne vegne
- Om saker unntatt offentlighet

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til vedtak:

- *Kontrollutvalget deltar med følgende to medlemmer på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2025 på Gardermoen 29. – 30. januar 2025:*
 1. Dan Kåre Nilsen, leder
 2. Rakel Hagen Olsen, medlem

*Ingrid Thomassen, medlem - er reserve dersom en av de to ikke har anledning til å dra.
Kontrollutvalget ber sekretariatet gjøre påmelding.*

- *Sekretariatet noterer ned de momenter som kontrollutvalget trekker fram i sin evaluering.*

Kontrollutvalgets omforente forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget deltar med følgende to medlemmer på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2025 på Gardermoen 29. – 30. januar 2025:

1. Dan Kåre Nilsen, leder
2. Rakel Hagen Olsen, medlem

Ingrid Thomassen, medlem - er reserve dersom en av de to ikke har anledning til å dra.
Kontrollutvalget ber sekretariatet gjøre påmelding.

Sekretariatet noterer ned de momenter som kontrollutvalget trekker fram i sin evaluering.

SAK 45/24 FORELØPIG ÅRSPLAN OG MØTEPLAN 2025

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar foreløpig årsplan og møteplan 2025 til orientering, og avventer å vedta årsplan/møteplan 2025 for utvalget inntil kommunestyret har fastsatt møteplan for de andre folkevalgte organene i kommunen.

Kontrollutvalget ber sekretariatet fremme forslag til årsplan/møteplan 2025 for kontrollutvalget, som blant annet tilpasses møteplan for kommunestyret og formannskapet, samt innspill fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vedtar endelig årsplan og møteplan for 2025 på første møte i utvalget i 2025.

Den endelige årsplanen/møteplanen sendes til kommunen med oppfordring om at kontrollutvalgets møtedatoer tas inn i kommunens politiske møtekalender på kommunens hjemmeside. Det samme gjelder for innkallinger, saksdokumenter og protokoller i tilknytning til kontrollutvalgets møter.

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar foreløpig årsplan og møteplan 2025 til orientering, og avventer å vedta årsplan/møteplan 2025 for utvalget inntil kommunestyret har fastsatt møteplan for de andre folkevalgte organene i kommunen.

Kontrollutvalget ber sekretariatet fremme forslag til årsplan/møteplan 2025 for kontrollutvalget, som blant annet tilpasses møteplan for kommunestyret og formannskapet, samt innspill fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vedtar endelig årsplan og møteplan for 2025 på første møte i utvalget i 2025.

Den endelige årsplanen/møteplanen sendes til kommunen med oppfordring om at kontrollutvalgets møtedatoer tas inn i kommunens politiske møtekalender på kommunens hjemmeside. Det samme gjelder for innkallinger, saksdokumenter og protokoller i tilknytning til kontrollutvalgets møter.

Møtet hevet kl. 10.40.

Dan Kåre Nilsen/sign.
leder

Bjørn Eirik Johansen/sign.
medlem

Rakel Hagen Olsen/sign.
medlem

Sindre Olav Røyseng Hansen/sign.
varamedlem

Tom Øyvind Heitmann/sign.
rådgiver/sekretær