



**Karášjoga gieldda dárkkistanlávdegoddi
Kontrollutvalget i Karasjok kommune**

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr. 01- 25
Tid: 05.03.2025 kl. 10:00 – kl.15.20
Sted: Formannskapssalen - Rådhuset i Karasjok

Til stede: Anni Østby, leder
Kirsten Inger Anti, nestleder
Mats Nystad, medlem deltok via Teams
Marit Sofie Holmestrand, medlem

Meldt forfall: Klemet Amund Eira, medlem
Øyfrid Samuelsen, varamedlem
Anders Nils Utsi, varamedlem
Karin Sæther, varamedlem
Håkon Bysheim, varamedlem

Andre: **Karasjok kommune**
Kommunedirektør Ronny Berg i sak 8/25 - 14/ 25

Komrev Nord IKS
Revisor Bjørg Karin Karlsen- Steinhau, i sak 8/25 - 11/25, via Teams

Kusek IKS
Rådgiver Anne Berit Bæhr, via Teams

SAKSLISTE

- 01/25 Orientering om vedtatt plan for forvaltningsrevisjoner i Karášjoga gielda/Karasjok kommune i perioden 2025- 2028
- 02/25 Orientering om vedtatt plan for eierskapskontroll i Karášjoga gielda/Karasjok kommune i perioden 2025-2028
- 03/25 Uavhengighetsvurdering oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor-
- 04/25 Oppstart av forvaltningsrevisjon om gjennomføring av valg i Karášjoga gielda/Karasjok kommune
- 05/25 Evaluering av kontrollutvalgets arbeid i 2024 - Karášjoga gielda / Karasjok kommune

- | | |
|-------|---|
| 06/25 | Årsmelding 2024 for Kárášjoga gieldda dárkkistanlávdegoddi /Kontrollutvalget i Karasjok kommune |
| 07/25 | Forslag til reglement for Kárášjoga gieldda dárkkistanlávdegoddi /kontrollutvalget i Karasjok kommune |
| 08/25 | Oppfølging av nummerert revisorbrev nr. 2 - Kárášjoga gieldda/Karasjok kommune |
| 09/25 | Oppfølging av nummerert revisorbrev nr. 3 - Kárášjoga gieldda/Karasjok kommune |
| 10/25 | Orientering om avleggelse av årsregnskap og årsmelding for 2024 |
| 11/25 | Orientering om status for byggeprosjektet skole og helsesenter |
| 12/25 | Orientering om hendelser ved Karasjok omsorgsboliger |
| 13/25 | Orientering om publisering av møteprotokoll fra kommunestyremøter |
| 14/25 | Orientering om prosessen for rekruttering av ny kommunedirektør |
| 15/25 | Referatsaker møte 01-25 |

Leder Anni Østby åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen og sakliste ble godkjent uten merknader.

SAK 01/25 ORIENTERING OM VEDTATT PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJONER I KÁRÁŠJOGA GIELDA/KARASJOK KOMMUNE I PERIODEN 2025- 2028

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget tar informasjonen om vedtatt Plan for forvaltningsrevisjoner i perioden 2025-2028 – Kárášjoga gielda/ Karasjok kommune til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om vedtatt Plan for forvaltningsrevisjoner i perioden 2025-2028 – Kárášjoga gielda / Karasjok kommune til orientering.

SAK 02/25 ORIENTERING OM VEDTATT PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL I KÁRÁŠJOGA GIELDA/KARASJOK KOMMUNE I PERIODEN 2025-2028

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget tar informasjonen om vedtatt Plan for eierskapskontroll i perioden 2025-2028 – Kárášjoga gielda / Karasjok kommune til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om vedtatt Plan for eierskapskontroll i perioden 2025-2028 – Kárášjoga gielda / Karasjok kommune til orientering

SAK 03/25 UAVHENGIGHETSVURDERING OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR-

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Kárášjoga gielda / Karasjok kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Kárášjoga gielda / Karasjok kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

SAK 04/25 OPPSTART AV FORVALTNINGSREVISJON OM GJENNOMFØRING AV VALG I KÁRÁŠJOGA GIELDA/KARASJOK KOMMUNE

Sekretariatets tilråding:

Med henvisning til plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 vedtar kontrollutvalget å igangsette forvaltningsrevisjonen «Gjennomføring av valg i Kárášjoga gielda/Karasjok kommune» med de forutsetninger som framgår av saksframlegget.

Kontrollutvalget ber Kárášjoga gieldda/Karasjok kommunes revisor KomRev NORD IKS om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen 4 uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Utvalget ønsker å vektlegge erfaringer fra gjennomførte valg i forrige valgperiode (2020–2023), inkludert sametingsvalget i 2021. Kárášjoga gielda/Karasjok kommune, som tellekommune i Ávjovárre valgkrets, har et særlig ansvar i forhold til sametingsvalget, og kontrollutvalget ønsker å få dette belyst.

Kontrollutvalget viser til kommunestyrets enstemmige vedtak om å gjennomføre et evalueringsmøte med valgstyret og stemmestyret for å gjennomgå kommunestyrevalget i 2023. Det er imidlertid ikke bekreftet om møtet er gjennomført i henhold til vedtaket. Kontrollutvalget understreker viktigheten av evalueringer og erfaringer fra medlemmer i valgstyret, stemmestyret og valgmedarbeidere som sentrale kilder i denne undersøkelsen. Kontrollutvalget peker særlig på følgende aktuelle temaer i forhold til undersøkelsen:

- Organisering av valget og rolleavklaringer mellom valgstyret, stemmestyret, valgmedarbeidere.
- Valg av stemmestyret, hvilke vilkår for utnevning av medlemmer til stemmestyret
- Opplæring og informasjon om lov, regelverk og rutiner i forhold til gjennomføring av valg til medlemmer i valgstyret, stemmestyret, valgting og valgmedarbeidere
- Rutiner for kvalitetssikring og håndtering av avviksmeldinger er sentrale både under gjennomføringen av valg og i det etterfølgende tellearbeidet.

Kontrollutvalget ønsker å avgrense undersøkelsen til å gjelde kommunestyrevalget i 2023 og sametingsvalget i 2021, og oppfordrer revisor til å vurdere hvordan erfaringer fra disse valgene best mulig kan inkluderes i undersøkelsen.

Omforent tilleggsforslag fra kontrollutvalget:

Tilføye "og kontrollutvalgets behandling av saken" til første setning i sekretariatets tilråding.

Sekretariatets tilråding med kontrollutvalgets tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Med henvisning til plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 vedtar kontrollutvalget å igangsette forvaltningsrevisjonen «Gjennomføring av valg i Kárášjoga gielda/Karasjok kommune» med de forutsetninger som framgår av saksframlegget og kontrollutvalgets behandling av saken.

Kontrollutvalget ber Kárášjoga gieldda/Karasjok kommunes revisor KomRev NORD IKS om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen 4 uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

SAK 05/25 EVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2024 - KÁRÁŠJOGA GIELDA / KARASJOK KOMMUNE

Sekretariatets tilråding:

Sekretariatet har ikke noen tilråding i denne saken.

Behandling:

Kontrollutvalget svarte evalueringsskjemaet digitalt, og gjennomgikk og diskuterte spørsmålene/temaene.

Omforent forslag til vedtak:
Kontrollutvalget tar egenevalueringen til orientering.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar egenevalueringen til orientering.

**SAK 06/25 ÅRSMELDING 2024 FOR KÁRÁŠJOGA GIELDDA DÁRKKISTANLÁVDEGODDI
/KONTROLLUTVALGET I KARASJOK KOMMUNE**

Sekretariatets tilråding til kontrollutvalgets innstilling:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Kárásjoga gieldda dárkkistanlávdegoddi/ Karasjok kommunes kontrollutvalg for 2024.

Årsmeldingen oversendes Kárásjoga gielddastivra/kommunestyret i Karasjok med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2024 til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken, og presenterte forslaget til årsmelding

Kontrollutvalget drøftet og stilte spørsmål. Kontrollutvalget kom med følgende innspill og merknader til årsmeldingen:

- Kontrollutvalget oppfordrer kommunen å gjøre rapporter fra forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll tilgjengelig på kommunens hjemmesider.
- Kirsten Inger Anti deltok på FKT webinar 1. november 2024.

Omforent forslag fra kontrollutvalget til endringer i sekretariatets tilråding:

Den fremlagte årsmeldingen, med de endringer som ble gjort i møtet, fastsettes som årsmelding for Karasjok kommunes kontrollutvalg for 2024.

Sekretariatets tilråding med kontrollutvalgets forslag til endring ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling:

Den fremlagte årsmeldingen, med de endringer som ble gjort i møtet, fastsettes som årsmelding for Kárásjoga gieldda dárkkistanlávdegoddi/ Karasjok kommunes kontrollutvalg for 2024.

Årsmeldingen oversendes Kárášjoga gielddastivra/kommunestyret i Karasjok med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2024 til orientering.

SAK 07/25 FORSLAG TIL REGLEMENT FOR KÁRÁŠJOGA GIELDDA DÁRKKISTANLÁVDEGODDI /KONTROLLUTVALGET I KARASJOK KOMMUNE

Sekretariatets forslag til kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar reglementet og oversender det til kommunestyret for behandling med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets forslag til reglement for kontrollutvalget.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar reglementet og oversender det til kommunestyret for behandling med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets forslag til reglement for kontrollutvalget.

SAK 08/25 OPPFØLGING AV NUMMERERT REVISORBREV NR. 2 - KÁRÁŠJOGA GIELDA/KARASJOK KOMMUNE

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse, datert 6. januar 2025, til orientering.

Kontrollutvalget tar revisorens vurdering, datert 28. januar 2025, til orientering.

Kontrollutvalget vedtar å informere kommunestyret om at revisor vurderer forhold omtalt i revisorbrev nr. 2 – om forenklet etterlevelseskontroll av finansreglementet, som utbedret og rettet opp i tråd med revisorens anmerkninger.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken. Revisor orienterte om saken. Revisor har etterspurt ytterligere informasjon fra kommunen den 8. januar i år. Per dags dato har kommunen ikke gitt tilbakemelding, og revisor har dermed ikke tilstrekkelig grunnlag for å konkludere i saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Omforent forslag for kontrollutvalget:

Kontrollutvalget utsetter behandlingen av saken til revisor har fått tilbakemelding fra kommunen, og gir en ny vurdering til kontrollutvalget.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget utsetter behandlingen av saken til revisor har fått tilbakemelding fra kommunen, og gir en ny vurdering til kontrollutvalget.

**SAK 09/25 OPPFØLGING AV NUMMERERT REVISORBREV NR. 3 - KÁRÁŠJOGA
GIELDA/KARASJOK KOMMUNE**

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse, datert 13. desember 2024, til orientering.

Kontrollutvalget tar revisorens vurdering, datert 3. februar 2025, til orientering.

Kontrollutvalget informerer kommunestyret om at revisor vurderer forholdet omtalt i revisorbrev nr. 3 – vedrørende manglende internkontroll knyttet til bank og kontanthåndtering – som utbedret og rettet opp i henhold til revisorens anmerkninger. Kommunestyrets vedtak i sak 24/40 om at kommunens praksis med kontantutbetalinger skal avvikles, er oppfylt.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken. Revisor orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse, datert 13. desember 2024, til orientering.

Kontrollutvalget tar revisorens vurdering, datert 3. februar 2025, til orientering.

Kontrollutvalget informerer kommunestyret om at revisor vurderer forholdet omtalt i revisorbrev nr. 3 – vedrørende manglende internkontroll knyttet til bank og kontanthåndtering – som utbedret

og rettet opp i henhold til revisorens anmerkninger. Kommunestyrets vedtak i sak 24/40 om at kommunens praksis med kontantutbetalinger skal avvikles, er oppfylt.

SAK 10/25 ORIENTERING OM AVLEGGELSE AV ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING FOR 2024

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet har ikke forslag til vedtak i denne saken.

Behandling:

Kommunedirektøren orienterte om status for avleggelse av årsregnskap og årsmelding. Revisoren orienterte om revideringsprosessen. Revisoren har fått regnskapet i forrige uke, og revideringsprosessen starter i neste uke.

Omforent forslag fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens og revisorens redegjørelse til orientering.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens og revisorens redegjørelse til orientering.

SAK 11/25 ORIENTERING OM STATUS FOR BYGGEPROSJEKTET SKOLE OG HELSESENTER

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren redegjorde om status for byggeprosjektet. Kontrakt med valgt hovedentreprenør PEAB er en underskrevet den 13. februar i år. Byggestart planlegges i mai 2025 og det legges opp til at skolebygget skal tas i bruk ved skolestart høsten 2027. Helsesenteret tas i bruk i løpet av høsten 2027.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Omforent forslag fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

SAK 12/25 ORIENTERING OM HENDELSER VED KARASJOK OMSORGSBOLIGER

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet har ikke forslag til vedtak i denne saken.

Behandling:

Kommunedirektøren redegjorde for de 2 hendelser ved omsorgsboligene, og kommunen oppfølging av hendelsene. Det er viktig at slike hendelser blir grundig undersøkt for å identifisere eventuelle systemsvikt og for å forbygge lignende situasjoner i fremtiden. Kommunen har derfor gjennomført en hendelsesgjennomgang for å evaluere og forbedre sine rutiner. Det lages en rapport for hver hendelse. Kommunen har hatt gjennomgang av systemer, bruk av velferdsteknologi og av rutiner for blant annet opplæring, dokumentasjon, avvikshåndtering, og bemanning. Kommunen vil fortsette arbeidet med å styrke kvaliteten i tjenestene og sikre trygghet for beboerne og ansatte.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Omforent forslag fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering. Kommunedirektøren følger opp via enhetsledere og etablerer rutiner for å forebygge uheldige hendelser i fremtiden.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering. Kommunedirektøren følger opp via enhetsledere og etablerer rutiner for å forebygge uheldige hendelser i fremtiden.

SAK 13/25 ORIENTERING OM PUBLISERING AV MØTEPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYREMØTER

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet har ikke forslag til vedtak i denne saken.

Behandling:

Kommunedirektøren orienterte kommunens om rutiner for publisering av møteprotokoller fra kommunestyret og andre politiske utvalg, med henvisning til vedtatte

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Forslag fra leder i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget oppfordrer administrasjonen å sende møteinnkallinger, utkast møteprotokoll og godkjent møteprotokoll til kommunestyret, råd og utvalg på epost i vedlagt lesbar pdf-dokument, og ikke bare lenke som henviser til dokumentene.

Leders forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget oppfordrer administrasjonen å sende møteinnkallinger, utkast møteprotokoll og godkjent møteprotokoll til kommunestyret, råd og utvalg på epost i vedlagt lesbar pdf-dokument, og ikke bare lenke som henviser til dokumentene.

SAK 14/25 ORIENTERING OM PROSESSEN FOR REKRUTTERING AV NY KOMMUNEDIREKTØR

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet har ikke forslag til vedtak i denne saken.

Behandling:

Kommunedirektøren orienterte om at hans siste arbeidsdag for Karasjok kommune er 10. April 2025. Kommunestyret vil konstituere en midlertidig kommunedirektør inntil en ny tilsettes. Nord Norsk lederutvikling er valgt til å lede prosessen for rekruttering av ny kommunedirektør.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Omforent forslag fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget tar informasjonen om rekrutteringsprosessen til orientering.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om rekrutteringsprosessen til orientering.

SAK 15/25 REFERATSAKER MØTE 01-25

1. Referatsak 1 /25

Godkjent møteprotokoll fra møte i Kárášjoga gieldda dárkksitanlávdegoddi /kontrollutvalget i Karasjok kommune den 13.november 2024

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 1/25 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 1/25 tas til orientering.

2. Referatsak 2/25

Innkalling til årsmøte i FKT 3. juni 2025

Lenke: [Årsmøte 3. juni 2025 - Forum for kontroll og tilsyn](#)

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 2/25 tas til orientering.

Behandling:

Omforent forslag fra kontrollutvalget:

Leder Anni Østby og nestleder Kirsten Inger Anti reiser på fagkonferansen 3- 4. juni 2025 og årsmøtet i Forum for kontroll og tilsyn. Medlem Marit Sofie Holmestrand og medlem Mats Nystad velges som reserver.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Leder Anni Østby og nestleder Kirsten Inger Anti reiser på fagkonferansen 3- 4. juni 2025 og årsmøtet i Forum for kontroll og tilsyn. Medlem Marit Sofie Holmestrand og medlem Mats Nystad velges som reserver.

3. Referatsak 3/25

Invitasjon til FKT fagkonferanse 3.- 4. juni 2025, lenke

[Fagkonferansen for kontrollutvalg 3. - 4. juni 2025 - Forum for kontroll og tilsyn](#)

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 3/25 tas til orientering.

Omforent forslag fra kontrollutvalget:

Leder Anni Østby og nestleder Kirsten Inger Anti reiser på fagkonferansen 3- 4. juni 2025 og årsmøtet i Forum for kontroll og tilsyn. Medlem Marit Sofie Holmestrand og medlem Mats Nystad velges som reserver.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Leder Anni Østby og nestleder Kirsten Inger Anti reiser på fagkonferansen 3- 4. juni 2025 og årsmøtet i Forum for kontroll og tilsyn. Medlem Marit Sofie Holmestrand og medlem Mats Nystad velges som reserver.

4. Referatsak 4/25

Kusek IKS lanserer nye hjemmesider på norsk og samisk, pressemelding datert 6. februar 2025

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 4/25 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 4/25 tas til orientering.

5. Referatsak 5/25

Mearráduš luvvenohcamušas ja lassiválljen dárkkistanlávdegoddái - Vedtak om fritak fra verv og suppleringsvalg til kontrollutvalg

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 5/25 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 5/25 tas til orientering.

6. Referatsak 6/25

Informasjon om møte i representantskapet til KomRev NORD IKS- 9.5.25

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 6/25 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 6/25 tas til orientering.

Møtet avsluttet kl. 15.20

Anni Østby/ sign.
leder

Kirsten Inger Anti / sign.
nestleder

Mats Nystad /sign.
medlem

Marit Sofie Holmestrand/ sign.
medlem

Anne Berit Bæhr /sign.
rådgiver/sekretær