



## Kontrollutvalget i Kautokeino kommune

# M Ø T E P R O T O K O L L

<b>Møte nr.</b>	02-2024
<b>Tid:</b>	11.04.2024 kl. 10:00 - 13:00
<b>Sted:</b>	Rådhuset i Kautokeino, møterom USKI
<b>Til stede:</b>	Ann-Britt Eira Sara, leder Anders J. Bals, medlem Anders Isak Oskal, medlem Jan Even Hætta, varamedlem Per Nils Saari, varamedlem
<b>Meldt forfall:</b>	Samuel P. Gaup, nestleder Marit J. Gaup, medlem Kenneth A. Vangen Lunde, varamedlem Anna Kristine Sokki Bongo, varamedlem
<b>Andre:</b>	<b>Kusek Iks</b> Rådgiver Anne Berit Bæhr

## SAKSLISTE

- 11/24 Referatsaker møte 02-24
- 12/24 Kontrollutvalgets årsmelding 2023- Kautokeino kommune
- 13/24 Overordnet prosjektskisse for eierskapskontroll VEFAS IKS
- 14/24 Plan for oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner
- 15/24 Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025- 2028 - prosessmøte 1

Leder Ann Britt Eira Sara åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen og saksliste ble godkjent uten merknader.

## **SAK 11/24 REFERATSAKER MØTE 02-24**

### **Referatsak 04-24**

**Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Kautokeino kommune 27. februar 2024.**

#### **Sekretariatets tilråding:**

Referatsak 04-24 tas til orientering.

#### **Behandling**

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Referatsak 04-24 tas til orientering.

### **Referatsak 05-24**

**Inngående e-post datert 3.april 2024 fra KomrevNORD IKS til Kautokeino kommune om årsregnskap 2023 for Kautokeino kommune.**

#### **Sekretariatets tilråding:**

Referatsak 05- 24 tas til orientering.

#### **Behandling:**

Kontrollutvalget drøftet saken og merker seg at årsregnskapet for 2023 ikke ble avlagt innen fristen som er fastsatt i kommuneloven. Det har vært et problem i Kautokeino kommune også de forgående årene. Kontrollutvalget tar til etterretning revisors påpekning om at ytterligere forsinkelser kan få negative konsekvenser for revisjonen av årsregnskapet og kommunens mulighet til å godkjenne det innen fristen, som er 30. juni ifølge kommuneloven.

Kontrollutvalget understreker at forsinkelsen påvirker kommunestyrets evne til å føre god økonomistyring. Kontrollutvalget ser alvorlig på forsinkelsene og erkjenner konsekvensene det kan ha for kommunens overordnede økonomiske styring og beslutningsprosesser, samt kommunens muligheter for snarlig utmelding av ROBEK lista.

Kontrollutvalgets foreslo følgende tillegg til sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget ber om orientering fra kommunedirektøren om grunnen til forsinkelsene i avleggelsen av årsregnskapet for 2023, på neste møte i kontrollutvalget.

Sekretariatets tilråding med kontrollutvalgets forslag til tillegg ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar referatsak 05-24 til orientering. Kontrollutvalget ber om orientering fra kommunedirektøren om grunnen til forsinkelsene i avleggelsen av årsregnskapet for 2023, på neste møte i kontrollutvalget.

## **SAK 12/24 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2023- KAUTOKEINO KOMMUNE**

### **Sekretariatets tilråding:**

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Kautokeino kommunes kontrollutvalg for 2023.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Kautokeino med følgende innstilling:

*Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023 til orientering.*

### **Behandling:**

Sekretariatet orienterte om saken og presenterte årsmeldingen. Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Kautokeino kommunes kontrollutvalg for 2023.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Kautokeino med følgende innstilling:

*Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023 til orientering.*

## **SAK 13/24 OVERORDNET PROSJEKTSKISSE FOR EIERSKAPSKONTROLL VEFAS IKS**

### **Sekretariatets tilråding:**

Kontrollutvalget viser til revisjonens projektskisse i eierskapskontrollen Vest Finnmark Avfallselskap IKS (Vefas IKS). 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 5/24).

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av eierskapskontrollen VEFAS IKS i tråd med kommunens plan for eierskapskontroll 2021-2024

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling(er) for eierskapskontrollen Vest Finnmark Avfallselskap IKS

- 1. Fører Kautokeino kommune kontroll med sine eierinteresser i Vest Finnmark Avfallsselskap IKS?*
- 2. Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?*

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 eierskapskontrollen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen 6 måneder fra dette vedtaket er formelt formidlet til revisjonen.

### **Behandling:**

Medlem Anders J. Bals tok opp spørsmålet om egen habilitet i møtet da han har vært nestleder i styret til Vefas IKS, inntil han ble valgt som medlem i kontrollutvalget. Han har sagt i fra seg vervet, og generalforsamlingen skal formelt velge nytt styremedlem. Endringer i styresammensetningen er ikke registrert i Brønnøysundregisteret. Anders Bals fratrådte ved avgjørelsen. Varamedlem var ikke innkalt.

Kontrollutvalget vedtok enstemmig at Anders Bals er inhabil etter forvaltningslovens § 6, 1. ledd, pkt. e. Anders Bals fratrådte møtet under behandling av denne saken.

Sekretariatet orienterte om saken. Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse i eierskapskontrollen Vest Finnmark Avfallselskap IKS (Vefas IKS). 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 5/24).

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av eierskapskontrollen VEFAS IKS i tråd med kommunens plan for eierskapskontroll 2021-2024

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling(er) for eierskapskontrollen Vest Finnmark Avfallselskap IKS

- 1. Fører Kautokeino kommune kontroll med sine eierinteresser i Vest Finnmark Avfallsselskap IKS?*
- 2. Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?*

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 eierskapskontrollen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen 6 måneder fra dette vedtaket er formelt formidlet til revisjonen.

Anders J. Bals tiltrådte møtet igjen.

## **SAK 14/24 PLAN FOR OPPFØLGING AV GJENNOMFØRTE FORVALTNINGSREVISJONER**

### **Sekretariatets tilråding:**

Kontrollutvalget vedtar følgende plan for oppfølging av kommunestyrets vedtak av gjennomførte forvaltningsrevisjoner fra 2020.

<b>Forvaltningsrevisjon</b>	<b>Plan for oppfølging</b>
Rapport forvaltningsrevisjon (2019) om forvaltning av næringsfond	Oppfølging i 2024
Rapport forvaltningsrevisjon (2020/2021) om rutiner for ansettelse	Oppfølging i 2024
Rapport forvaltningsrevisjon (2021) om mobbing av barn og unge	Oppfølging i 2024
Rapport forvaltningsrevisjon (2022) om anskaffelser, innkjøp og kontraktoppfølging	Oppfølging i 2025
Rapport forvaltningsrevisjon (2022) om samhandlingsreform	Oppfølging i 2025

Plan for oppfølging av kommunestyrets vedtak av forvaltningsrevisjoner innarbeides i kontrollutvalgets årsplan.

### **Behandling:**

Sekretariatet orienterte om saken. Kontrollutvalget drøftet saken.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget vedtar følgende plan for oppfølging av kommunestyrets vedtak av gjennomførte forvaltningsrevisjoner fra 2020.

<b>Forvaltningsrevisjon</b>	<b>Plan for oppfølging</b>
-----------------------------	----------------------------

Rapport forvaltningsrevisjon (2019) om forvaltning av næringsfond	Oppfølging i 2024
Rapport forvaltningsrevisjon (2020/2021) om rutiner for ansettelser	Oppfølging i 2024
Rapport forvaltningsrevisjon (2021) om mobbing av barn og unge	Oppfølging i 2024
Rapport forvaltningsrevisjon (2022) om anskaffelser, innkjøp og kontraktoppfølging	Oppfølging i 2025
Rapport forvaltningsrevisjon (2022) om samhandlingsreform	Oppfølging i 2025

Plan for oppfølging av kommunestyrets vedtak av forvaltningsrevisjoner innarbeides i kontrollutvalgets årsplan.

## **SAK 15/24 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2025- 2028 - PROSESSMØTE 1**

### **Sekretariatets tilråding:**

På bakgrunn av prosessmøte 1, tar kontrollutvalget risiko- og vesentlighetsvurderingen i forhold til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll så langt til orientering.

Innspill blir vurdert av sekretariatet i den videre prosessen i henhold til vedtatte prosjektplan.

### **Behandling:**

Kontrollutvalget hadde invitert kommunalledere til prosessmøtet for orientering om den generelle situasjonen og særskilte utfordringer i sektorene. Kommunallederne møtte ikke opp på dette møtet. Kontrollutvalget ser fortsatt behov for nærmere informasjon om utfordringer og eventuelle problemområder i sektorene og noen av enhetene. Kontrollutvalget vil dermed innkalle kommunalledere og utvalgte enhetsledere til neste møte i kontrollutvalget. Kontrollutvalget ønsker også å orientere kommunestyret om sitt arbeid, oppgaver og rolle i kommunens egenkontroll.

Sekretariatet presenterte sekretariatets funn og analyse hittil i prosessen, samt revisor og kommuneadministrasjonens skriftlige innspill til prosessen.

Kontrollutvalget drøftet og diskuterte saken

Kontrollutvalget ga følgende innspill til risiko- og vesentlighetsvurderingen:

Helse og omsorg

- **Tilbudet om hjemmetjenester til brukere:** Innbyggere i Kautokeino får tilbud om hjemmetjenester f.o.m 77 år og staten gir støtte til hjemmetjenester fra og med fylte 80 år.

Innbyggere i Kautokeino får tilbud om hjemmetjenester “tidligere”, og det fører til økte utgifter i sektoren. Statlig støtte til tjenester beregnes utifra antall innbyggere over 80 år.

- **Behov for tilrettelagte boliger:** Boliger i Kautokeino er ikke tilstrekkelig tilrettelagt for eldre som ønsker å bo hjemme lengst mulig. Dette kan føre til behov for ekstra bistand og øke belastningen på hjemmetjenesten.
- **Oppgaver for hjemmetjenester:** Hjemmetjenesten utfører oppgaver som egentlig ikke hører til deres ansvarsområde, for eksempel snømåking. Dette kan føre til ressursmangel og redusert kvalitet på tjenestene som tilbys.
- **Behov for tilrettelagte enheter for demente:** Det er behov for spesialiserte enheter for personer med demens i sykehjem, og det nevnes til og med en demenslandsby som en mulig løsning.
- **Mangel på omsorgsboliger:** Det er mangel på omsorgsboliger i Kautokeino, noe som kan føre til utfordringer med å tilby passende omsorgstjenester til de som trenger det. Pårørende hjelper eldre hjemme i stor grad (samisk tradisjon å ta vare på eldre), og kamuflerer med det behovet for både hjemmetjenester og omsorgsboliger.
- **Rus og psykiatri:** Det ser ut til å være behov for bedre tilbud og ressurser innen rus- og psykiatriomsorgen i Kautokeino, og koordinering av tilbudet.
- **Fastlegeordning og legedekning:** Det er lav score på fastlegelister i kommunebarometeret, mens en rapport fra Statsforvalteren indikerer god legedekning. Det ville vært interessant å undersøke om det er mange innbyggere i Kautokeino som ikke har fastlege.
- **Stort sykefravær i helse- og omsorgssektoren:** Høyt sykefravær kan påvirke kvaliteten på tjenestene som tilbys og legge ytterligere press på allerede begrensede ressurser. Kommunen har store problemer med å rekruttere ansatte til sektoren.
- **NAV og sosiale tjenester:** Kautokeino har inngått et samarbeid med Karasjok, og etablert NAV Ávjovárre.

## Kultur og oppvekst

- **Mangel på kvalifiserte lærere:** Kautokeino sliter med å rekruttere og beholde kvalifiserte lærere til skolene, noe som kan påvirke undervisningskvaliteten og ressursfordelingen i skolen.
- **Høyt sykefravær blant lærere:** Høyt sykefravær blant lærere kan forverre problemet med mangel på lærerressurser og påvirke kontinuiteten i undervisningen.
- **Utfordringer i mellomtrinnet:** Mellomtrinnet (5.-7. trinn) lider mest, og det ser ut til å være en praksis med å hente vikarer fra dette trinnet til andre trinn, noe som kan påvirke kvaliteten på undervisningen på mellomtrinnet.
- **Alder og undervisningsplikt:** Eldre lærere har lavere undervisningsplikt, noe som kan føre til at selv om det er nok antall lærere totalt sett, kan det likevel oppstå mangel på undervisningsressurser i skolen.
- **Problemer med ansettelse av kvalifiserte lærere:** Kontrollutvalget registrert at det er bekymring rundt ansettelsesprosessen, spesielt når kvalifiserte søkere ikke blir tilsatt pga søkerens fagsammensetning ikke samsvarer med stillingsutlysningen.
- **Kulturtilbudet:** Kautokeino kommune scorer lavt på kultursektoren i kommunebarometeret. Kontrollutvalget har inntrykk av at kulturtilbudet er variert og omfattende både innenfor idrett, musikk, kunst og teater. Kautokeino scorer bra i andre

barometre, som blant annet tar hensyn til det helhetlige tilbudet i kommunen. Kontrollutvalget er i tvil om det er riktig å prioritere forvaltningsrevisjon på kulturområdet i denne planperioden.

- **Barnevernet:** Kautokeino kommune har inngått et samarbeid med Karasjok kommune om barnevern.

#### Teknisk etat

- **Bemannings situasjon:** Ansatte i etaten har sluttet, og kommunen kjøper tjenester fra eksterne aktører blant annet på byggesak.
- **Saksbehandling:** Publikum opplever at de ikke får svar på søknader

#### Sektorovergripende områder

- Kontrollutvalget registrerer at Kautokeino kommune står overfor store utfordringer knyttet til bemanning, rekruttering og sykefravær i alle sektorer. Kontrollutvalget peker på at effektiv ledelse og langsiktig planlegging av bemanning og personalpolitikk kan ha sammenheng og virkning med disse utfordringene, og kan være avgjørende for å møte disse utfordringene.

Kontrollutvalget foreslår følgende tillegg til sekretariatets tilråding:

*Kontrollutvalget innkaller ordfører, kommunedirektør, kommunalledere og utvalgte enhetsledere til neste møte i kontrollutvalget. Kontrollutvalget ønsker en orientering om situasjonen og spesifikke utfordringer i kommunale sektorer og utvalgte enheter.*

*Kontrollutvalget retter en forespørsel til ordfører med ønske om å presentere kontrollutvalgets arbeid og rolle til kommunestyret på neste møte i kommunestyret.*

Sekretariatets innstilling med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

På bakgrunn av prosessmøte 1, tar kontrollutvalget risiko- og vesentlighetsvurderingen i forhold til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll så langt til orientering.

Innspill blir vurdert av sekretariatet i den videre prosessen i henhold til vedtatte prosjektplan.

Kontrollutvalget innkaller ordfører, kommunedirektør, kommunalledere og utvalgte enhetsledere til neste møte i kontrollutvalget. Kontrollutvalget ønsker en orientering om situasjonen og spesifikke utfordringer i kommunale sektorer og de utvalgte enheter.

Kontrollutvalget retter en forespørsel til ordfører med ønske om å presentere kontrollutvalgets arbeid og rolle til kommunestyret på neste møte i kommunestyret.



Møtet hevet kl. 13:00

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 / sign.  
rådgiver/sekretær