

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Finnmark fylkeskommune

Møtedato	2. desember 2025
Møte	0905 - 1250
Lunsj	1030 - 1100
Møtested	Lakselv videregående skole
Arkivsak	25/7718
Omvisning/orientering	0905 - 1030

Møtende medlemmer	Kjetil Hanssen, leder Kurt Pasvikbamsen Wikan Ragnhild Nystad Ragnhild M. Aslaksen Ivan Ditlef
--------------------------	--

Forfall

Andre	Heidi Brandt, Finnmark fylkeskommune Dianne Bendiksen, KomRev NORD IKS på lyd/bilde Astrid Indrebø, KomRev Nord IKS Ole Stian Søyeseeth, Finnmark fylkeskommune fra sak 39/25 Trond Hoven, assisterende rektor, Lakselv videregående skole til omvisning og orientering om skolen
--------------	--

Sekretariatet	Lene Harila Mette Rushfeldt
----------------------	--------------------------------

Merknad	Kontrollutvalget startet sitt møte med omvisning og orientering ved Lakselv videregående skole. Dette varte fra kl 0905 – 1030
----------------	--

Sakene ble behandlet i en annen rekkefølge enn den opprinnelig oppsatte dagsorden. Protokollen føres likevel i henhold til den rekkefølgen som opprinnelig var satt.



KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

SAK 35/25 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Forslag til vedtak

Utvalget godkjenner innkalling og saksliste til møte 2. desember 2025.

Enstemmig vedtak

Utvalget godkjenner innkalling og saksliste som følger:

Saksnr	Sakstittel
35/25	Godkjenning av innkalling og saksliste
36/25	Godkjenning av protokoll fra møte 2. september
37/25	Orienteringer 1. Orientering om taksering/skattemessige forhold for utleieboliger v/fylkeskommunedirektøren 2. Kommune-tv og publiseringer fra Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 3. Representantskapsmøte i Barentssekretariatet 4. Ekstraordinær generalforsamling i Hålogaland Teater
38/25	Årsplan 2026 for kontrollutvalget
39/25	Prosjektplan for forvaltningsrevisjon – sykefravær, kompetanse og HMS
40/25	Rapport fra undersøkelse «Boligforvaltning»
41/25	Revisjonsbrev nr 3 – endelig melding om økonomiske avvik
42/25	Innspill til kontrollutvalgets arbeid/eventuelt

SAK 36/25 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 2. SEPTEMBER 2025

Forslag til vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 2. september 2025 godkjennes.

Enstemmig vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 2. september 2025 godkjennes.

SAK 37/25 ORIENTERINGER

1. Orientering om taksering/skattemessige forhold for utleieboliger v/fylkeskommunedirektøren
2. Kommune-tv og publiseringer fra Forum for kontroll og tilsyn (FKT)
3. Representantskapsmøte i Barentssekretariatet IKS
4. Ekstraordinær generalforsamling i Hålogaland Teater
5. Representantskapsmøte 16. des 2025 i Verdensarvsenteret for bergkunst – Alta Museum IKS



KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

Forslag til vedtak

Informasjonen tas til orientering.

Enstemmig vedtak

Informasjonen tas til orientering.

SAK 38/25 ÅRSPLAN 2026 FOR KONTROLLUTVALGET

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag "Kontrollutvalgets årsplan for 2026".
2. Leder i kontrollutvalget gis fullmakt til å endre møtedatoer dersom det er nødvendig.
3. Kontrollutvalget ber fylkeskommunedirektøren og revisor merke seg kontrollutvalgets årsplan.
4. Kontrollutvalget sender årsplan 2026 til fylkestinget til orientering.

Enstemmig vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag "Kontrollutvalgets årsplan for 2026".
2. Leder i kontrollutvalget gis fullmakt til å endre møtedatoer dersom det er nødvendig.
3. Kontrollutvalget ber fylkeskommunedirektøren og revisor merke seg kontrollutvalgets årsplan.
4. Kontrollutvalget sender årsplan 2026 til fylkestinget til orientering.

Kontrollutvalget har følgende møtedatoer i 2026:

- 11. februar i Vadsø
- 14. april i Vardø
- 12. mai i Vadsø
- 15. sept i Tana
- 1. des i Vadsø

SAK 39/25 PROSJEKTPLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON – SYKEFRAVÆR, KOMPETANSE OG HMS

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar problemstillinger som skissert i overordnet prosjektskisse på forvaltningsrevisjon «Sykefravær, kompetanse og HMS» fra KomRev NORD IKS:

1. Har Finnmark fylkeskommune statistikk over sykefraværet i perioden fra 1.1.2024 til 31.12.2025, og hva viser statistikken? Har Finnmark fylkeskommune oversikt over om sykefravær er arbeidsrelatert og kostnader knyttet til sykefravær?
2. Oppfyller Finnmark fylkeskommune plikten til systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid for ansatte i fylkeskommunen?



KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

3. Hvordan opplever de ansatte i Finnmark fylkeskommune det fysiske og psykososiale arbeidsmiljøet på sin arbeidsplass?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide eventuelle tilleggsproblemstillinger/underpunkter i den utstrekning revisjonen finner det nødvendig, og ber om å bli orientert underveis om det oppstår vesentlige endringer eller forsinkelser i prosjektet.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget vedtar problemstillinger som skissert i overordnet prosjektskisse på forvaltningsrevisjon «Sykefravær, kompetanse og HMS» fra KomRev NORD IKS:

1. Har Finnmark fylkeskommune statistikk over sykefraværet i perioden fra 1.1.2024 til 31.12.2025, og hva viser statistikken? Har Finnmark fylkeskommune oversikt over om sykefravær er arbeidsrelatert og kostnader knyttet til sykefravær?
2. Oppfyller Finnmark fylkeskommune plikten til systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid for ansatte i fylkeskommunen?
3. Hvordan opplever de ansatte i Finnmark fylkeskommune det fysiske og psykososiale arbeidsmiljøet på sin arbeidsplass?

Kontrollutvalget ønsker å ha fokus på sentraladministrasjonen i fylkeskommunen, men ber revisor komme tilbake med sykefraværstatistikk for hele fylkeskommunen til neste møte.

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide eventuelle tilleggsproblemstillinger/underpunkter i den utstrekning revisjonen finner det nødvendig, og ber om å bli orientert underveis om det oppstår vesentlige endringer eller forsinkelser i prosjektet.

SAK 40/25 RAPPORT FRA UNDERSØKELSE «BOLIGFORVALTNING»

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget har i møte 2. desember, i sak 40/25 behandlet rapport fra undersøkelse «Boligforvaltning»:

1. Kontrollutvalget tar rapport fra undersøkelse om internkontroll og boligforvaltning i Finnmark fylkeskommune til orientering.
2. Kontrollutvalget ber fylkeskommunedirektøren utarbeide og oversende en plan for oppfølging av revisors anbefalinger, inkludert tidsplan og ansvarsfordeling, herunder bes fylkeskommunedirektøren spesielt ivareta følgende for boligforvaltningen:



KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

- etablere klare rutiner og ansvarsbeskrivelser,
- ivareta av arkivering og dokumentasjon,
- systematisk fastsette og regulere leiepriser,
- etablere vedlikeholdsplaner og tilstandsoversikter,
- ha en tydelig samordning mellom sentral og lokal boligforvaltning.

Saken oversendes fylkestinget til orientering.

Kontrollutvalget ber om at det rapporteres om framdrift i arbeidet til utvalget innen november 2026 da kontrollutvalget vil følge opp denne undersøkelsen.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget har i møte 2. desember, i sak 40/25 behandlet rapport fra undersøkelse «Boligforvaltning»:

Kontrollutvalget konstaterer at internkontrollen fremstår som vesentlig mangelfull i fylkeskommunens boligforvaltning.

Kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefalinger i rapporten og legger denne fram for fylkestinget med følgende innstilling:

«Fylkestinget viser til rapport fra KomRev NORD IKS om boligforvaltningen i Finnmark fylkeskommune. Fylkestinget konstaterer at internkontrollen på området fremstår som vesentlig mangelfull.

Det vises særlig til:

- fravær av oppdaterte og tilgjengelige rutiner
- uklar og uensartet ansvarsfordeling mellom Eiendom og lokale boligforvaltere
- mangelfull dokumentasjon og arkivering, herunder ufullstendig kontraktsarkiv
- manglende oppfølging av leiekontrakter og leieforhold over kontraktstid
- manglende og uensartet regulering av leiepriser
- fravær av helhetlig vedlikeholdsplan og mangelfull bruk av avvikssystemer.

1. Fylkestinget ber fylkeskommunedirektøren om å iverksette nødvendige tiltak for å etablere en betryggende internkontroll i boligforvaltningen. Fylkestinget forutsetter at fylkeskommunedirektøren:

- utarbeider og implementerer oppdaterte, tydelige og etterlevde rutiner for hele boligforvaltningen
- fastsetter en klar ansvarsfordeling mellom Eiendom og lokale boligforvaltere
- sikrer fullstendig, sporbar og korrekt dokumentasjon, herunder komplett kontraktsarkiv



KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

- etablerer enhetlige og forsvarlige rutiner for fastsettelse og årlig regulering av leiepriser
 - utarbeider en samlet, risiko- og tilstandsbasert vedlikeholdsplan for alle utleieboliger
 - sikrer enhetlig og korrekt bruk av gjeldende avvikssystemer.
2. Fylkestinget ber fylkeskommunedirektøren utarbeide en konkret og tidfestet handlingsplan for oppfølging av tiltakene over. Handlingsplanen skal oversendes fylkestinget og kontrollutvalget innen juni 2026, og skal inneholde tiltak, ansvar, tidsfrister og plan for kvalitetssikring og etterkontroll.
3. Fylkestinget ber om at fylkeskommunedirektøren rapporterer status for handlingsplan i kontrollutvalget løpende til kontrollutvalget.

Fylkestinget tar rapporten fra KomRev NORD IKS og kontrollutvalgets behandling av saken til orientering, og understreker alvoret i de avdekkede forholdene og viktigheten av rask og systematisk oppfølging.»

SAK 41/25 REVISJONSBREV NR 3 – ENDELIG MELDING OM ØKONOMISKE AVVIK

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget har i møte 2. desember 2025 i sak 41/25 behandlet revisjonsbrev nr 3 fra KomRev NORD IKS, datert 21. november 2025.

Kontrollutvalget anser saken med økonomiske avvik avklart, og avslutter med dette videre oppfølging. Med dette avslutter også kontrollutvalget revisjonsbrev nr 2, datert 17. mars 2025.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget har i møte 2. desember 2025 i sak 41/25 behandlet revisjonsbrev nr 3 fra KomRev NORD IKS, datert 21. november 2025.

Kontrollutvalget anser saken med økonomiske avvik avklart, og avslutter med dette videre oppfølging. Med dette avslutter også kontrollutvalget revisjonsbrev nr 2, datert 17. mars 2025.

SAK 42/25 INNSPILL TIL KONTROLLUTVALGETS ARBEID/EVENTUELT

Kontrollutvalget saker til behandling i fylkestinget:

Dette følger av kommuneloven § 23-2 – kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i fylkestinget når utvalgets saker skal behandles. Utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne rette på sin vegne.



KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

Administrasjonen eller kommunedirektøren skal ikke presentere kontrollutvalgets saker, da kontrollutvalget er et *selvstendig* organ på vegne av kommunestyret.

For ordens skyld – når kontrollutvalget legger fram saker for fylkestinget, er det også kontrollutvalget selv som innstiller i saken. Det er også ønskelig at revisor presenterer funn i rapporten for fylkestinget.

Lakselv 2. desember 2025

Kjetil Hanssen
Leder
Kontrollutvalget

Lene Harila
Kontrollutvalgan KO

