



Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS
Oarje-Finnmárkku suohkanrevisiuvdna SGO



OVERORDNET ANALYSE

FORVALTNINGSREVISJON

PLANPERIODE

2017 - 2020

ALTA KOMMUNE

INNHold

1. DATAGRUNNLAGET I ANALYSEN	2
2. TEORETISK FUNDAMENT	2
COSO-RAMMEVERKET	2
DE ULIKE ELEMENTENE I ANALYSEN	3
<i>Mål for kommunen</i>	3
<i>Risikofaktorer</i>	3
<i>Risikovurdering</i>	3
<i>Risikovurderingen er sammensatt av to ulike elementer</i>	3
<i>Risikoreduserende tiltak</i>	3
<i>Vesentlighetsvurdering</i>	4
3. FOKUSOMRÅDER I ANALYSEN	4
FORBEREDELSE OG IVERKSETTING AV POLITISKE VEDTAK	5
SPESIALUNDERVISNING.....	5
RUTINER I INVESTERINGSPROSJEKTER.....	6
RUTINER VEDRØRENDE REFUSJONER.....	8
KVALITET I PLEIE OG OMSORG	8
TILSETTINGER	10
RUS OG PSYKIATRI	11
ARBEIDSGIVERPOLITIKK	13
INTEGRERING AV FLYKTNINGER.....	14
MOBBING I GRUNNSKOLEN.....	15
BRANNVESENET	16
FORVALTNING AV NÆRINGSFONDET	17

1. Datagrunnlaget i analysen

Informasjonen som ligger til grunn for analysen er i hovedsak hentet fra de kildene som er nevnt nedenfor:

- Årsrapporter for 2014 og 2015
- Årsregnskap for 2015
- Alta vil – Kommuneplanens samfunnsdel 2015-2027
- Årsbudsjett 2016 og økonomiplan med handlingsdel 2016-2019
- Retningslinjer og reglementer for Alta kommune
- Statistikk fra Integrerings- og mangfoldsdepartementet (iMDi)
- KOSTRA-tall for 2015
- Innspill fra rådmannen
- Innspill fra kontrollutvalget
- Aktuelt lovverk på de ulike områdene
- Tidligere gjennomført forvaltningsrevisjon i Alta kommune
- Revisjonens generelle kjennskap til kommunen
- Gjennomført tilsyn og revisjon i andre kommuner

2. Teoretisk fundament

COSO-rammeverket

Det er et krav at den overordnede analysen skal bygge på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Denne analysen har COSO-rammeverkene som fundament og inspirasjonskilde. COSO-rammeverkene¹ er utarbeidet med tanke på ledelse og styring i alle typer virksomheter, og kan anvendes både i privat og offentlig sektor. De har etter hvert fått status som en beskrivelse av beste praksis på området risiko og risikostyring. Rammeverkene beskriver sammenhengen mellom mål, risiko og styrings- og kontrolltiltak. Resonnementet er kort fortalt at alle virksomheter har mål som de ønsker å oppnå. Men alle typer virksomheter står også overfor usikkerhet i form av mulige hendelser som kan inntre, og som kan påvirke virksomhetens muligheter til å nå sine målsettinger. Slike hendelser representerer ulike risikoer. For å håndtere disse risikoene må ledelsen iverksette styrings- og kontrollaktiviteter. Kort sagt beskriver rammeverkene hvilke prosesser og tiltak som bør være til stede i enhver type virksomhet for å gi rimelig sikkerhet for måloppnåelse med hensyn til blant annet målrettet og kostnadseffektiv drift og overholdelse av lover og regler. Under følger en nærmere beskrivelse av de ulike elementene.

¹Det eldste rammeverket ble publisert i 1992 under tittelen ”Internal Control – Integrated Framework” og beskriver hvilke elementer som bør være til stede for å sikre at en virksomhet når sine mål, reduserer risiko for tap, sikrer pålitelig rapportering og overholder lover og regler. I 2004 la COSO fram et nytt rammeverk – Enterprise Risk Management (ERM) – Integrated Framework. Dette er en veiledning i risikostyring der sentrale prinsipper og begreper diskuteres, nødvendige komponenter angis og et felles begrepsapparat for risikostyring foreslås. I 2009 la COSO fram enda en veileder om oppfølging av internkontroll.

De ulike elementene i analysen

Mål for kommunen

Den overordnede analysen tar utgangspunkt i følgende kilder for mål for kommunens virksomhet:

- Gjeldende lover og forskrifter
- Kommunale plandokumenter
- Vedtak og forutsetninger i kommunestyret

Kommunen utfører en rekke lovpålagte tjenester. I de ulike lovene framgår de krav som stilles til tjenestene som kommunen skal yte. Kravene som gjeldende lover og forskrifter setter til tjenestene som kommunen er pålagt å levere til sine innbyggere, kan forståes som mål for den kommunale virksomhet. Det er også naturlig å legge til grunn målene som framkommer i ulike kommunale plandokumenter og vedtak.

Risikofaktorer

Hver kommune står ovenfor en rekke eksterne og interne forhold som medfører risiko. Med risikofaktorer menes forhold som *dersom* de inntreffer, medfører at kommunen ikke når sine mål. Vi har tatt utgangspunkt i *mulige* risikofaktorer som relaterer seg til de ulike målene som inngår i analysen.

Risikovurdering

Risikovurderingen er sammensatt av to ulike elementer

- Vurdering av konsekvens
- Vurdering av sannsynlighet

I risikovurderingen vurderes betydningen av de mulige framtidige hendelsene og sannsynligheten for at de inntreffer.

Vurdering av konsekvens

Med konsekvens menes den betydning det vil ha for kommunens måloppnåelse, dersom de ulike risikofaktorene slår til. Både eksterne og interne faktorer har betydning for hvilke hendelser som kan inntreffe, og som kan utgjøre en risiko for at kommunen ikke når sine mål.

Vurdering av sannsynlighet

Ved vurdering av sannsynlighet er det tatt utgangspunkt i hva som har hendt tidligere og endringer i omgivelsene som kan påvirke sannsynligheten. Jo mer ustabil forholdene er, desto større er usikkerheten knyttet til de ulike risikofaktorene.

Risikoreducerende tiltak

Risikoreducerende tiltak er eventuelle tiltak som kommunens ledelse har satt i verk for å redusere muligheten for at risikofaktorene som kan true måloppnåelsen skal inntreffe, og som reduserer virkningene dersom risikofaktorene likevel slår til. På et overordnet nivå har vi kartlagt hvilke tiltak som er etablert i kommunen og vurdert i hvor stor grad disse fungerer risikoreducerende i forhold til konsekvensen av og sannsynligheten for at uønskede hendelser skal inntreffe.

Vesentlighetsvurdering

Med vesentlighet menes i denne sammenhengen en samlet vurdering av alvorlighetsgraden i trusselen som den enkelte risikofaktor representerer i forhold til måloppnåelse. Virksomheten som drives i kommunene er omfattende og involverer mange ulike aktører med til dels ulike interesser i kommunens virksomhet. Aktører med ulikt ståsted kan ha svært ulik oppfatning av hva som er vesentlig. Det er vanskelig å måle ulike sektorers vesentlighet opp mot hverandre. Over tid bør forvaltningsrevisjon dekke en tilstrekkelig bredde av kommunens virksomhet. Vesentlighet er derfor vurdert ut fra ulike perspektiv:

- *Fra et økonomisk perspektiv*, vurdert ut fra omfanget av tjenesteområdes driftsutgifter sett i forhold til kommunens totale driftsutgifter, samt forskjeller i forhold til sammenliknbare kommuner med mer.
- *Fra et organisatorisk perspektiv*, vurdert ut i fra elementer som styring, kontroll, ledelse og rapportering.
- *Fra et politisk perspektiv*, vurdert ut fra ulike tjenesteområder som har størst vesentlighet sett fra de folkevalgtes perspektiv (oppfatningene av vesentlighet vil trolig variere mellom politiske grupperinger)
- *Fra brukerens perspektiv*, vurdert ut fra hva brukerne av kommunale tjenester anser som vesentlig.
- *Fra medarbeidernes perspektiv*, vurdert ut fra hva de ulike medarbeiderne innenfor et tjenesteområde anser som vesentlig.
- *Fra et samfunns- og miljøperspektiv*, vurdert ut fra hva som er vesentlig ved kommunens virksomhet sett i forhold til samfunnet og miljøet, herunder omdømme.

3. Fokusområder i analysen

Denne analysen har hatt fokus på følgende 12 områder innenfor Alta kommune sin virksomhet:

- Forberedelse og iverksetting av politiske vedtak
- Spesialundervisning
- Integrering av flyktninger
- Rutiner vedrørende refusjoner
- Kvalitet i pleie og omsorg
- Tilsettinger
- Arbeidsgiverpolitikk
- Rus og psykiatri
- Rutiner i investeringsprosjekter
- Mobbing i grunnskolen
- Brannvesenet
- Forvaltning av næringsfondet

Forberedelse og iverksetting av politiske vedtak

Av kommuneloven § 23 nr. 2 framgår det at «Administrasjonssjefen skal påse at de saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt. Administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjer, og at den er gjenstand for betryggende kontroll.»

Alle saker som legges fram for folkevalgte organ legges fram av administrasjonssjefen, eller av andre på hans eller hennes vegne². Administrasjonssjefen må selvfølgelig i betydelig omfang overdra det praktiske ansvaret for saksforberedelser til underordnede. Det betyr i praksis at mye av saksutredningene blir utført av saksbehandlere og enhetsledere. Administrasjonssjefen må imidlertid godkjenne sakene og har plikt til å gi uttrykk for det dersom han eller hun mener det er mangler eller feil med forslag til vedtak eller saksfremlegg.³ Administrasjonssjefen skal videre, i følge kommuneloven § 23 nr. 2, påse at saker som legges fram for folkevalgte organ er «forsvarlig utredet». Det fremgår ikke av lovbestemmelsen, forskrifter eller forarbeid hva som legges i forsvarlig utredet, men vi kan slutte at saker til politisk behandling skal være utredet på en slik måte at politikerne har et kvalifisert beslutningsgrunnlag.

I henhold til kommuneloven § 23 nr. 2 har administrasjonssjefen det formelle ansvaret for at politiske vedtak blir gjennomført. Det kan være flere årsaker til at enkelte vedtak ikke blir gjennomført, som for eksempel endrede økonomiske betingelser, uforutsette forhold, uklare vedtak eller at vedtaket ikke er fundert i gjeldende lover og regler. Dersom vedtak ikke lar seg utføre må administrasjonen gi beslutningstakerne tilbakemelding slik at vedtaket kan oppheves eller endres.

Kontrollutvalget har i sitt vedtak om innspill til fokusområder for overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon (sak 5/2016) framhevet forberedelse og iverksetting av politiske vedtak i Alta kommune som et av fokusområdene.

Området er vesentlig ut fra et politisk og et organisatorisk perspektiv. Det er ikke utført forvaltningsrevisjon på området tidligere. Det utføres ikke statlig tilsyn på området. En eventuell forvaltningsrevisjon på området kan gjennomføres når som helst i planperioden.

Risikovurdering		Vesentlighet
<u>Konsekvens</u>	<u>Sannsynlighet</u>	<u>Grad av risiko</u>
MIDDELS	MIDDELS	MIDDELS

Spesialundervisning

Kommunen skal sørge for at alle elever får en tilpasset opplæring i det ordinære opplæringstilbudet i grunnskolen. Elever som ikke har eller som ikke kan få tilfredsstillende utbytte av det ordinære opplæringstilbudet, har rett på vedtak om spesialundervisning (opplæringslova § 5-1). Også dette er et kommunalt ansvar.

² Bortsett fra saker til og fra kontrollutvalget (som innstiller direkte til kommunestyret).

³ Jf. NOU-1990-13 Forslag til ny lov om kommuner og fylkeskommuner, kap. 4 og Ot.prp.nr.42 (1991-1992) Kommuner og fylkeskommuner.

I kommuneplanens samfunnsdel er en av målsettingene at Alta kommune skal ha en grunnskole som gir alle elever best mulig utgangspunkt for videre læring og arbeid.⁴

I økonomiplan 2015-2018 framgår det at barn, unge og deres familier skal gis hjelp og bistand til rett tid, på rett sted, og at målet er riktig hjelp – så tidlig som mulig.⁵ Videre framgår det av økonomiplanen at det er et nasjonalt mål at antall enkeltvedtak om spesialundervisning skal ned, og at elevene skal få hjelp innenfor den ordinære undervisningen. I følge KOSTRA-tall for 2015 er andelen elever i grunnskolen som får spesialundervisning på 10 % i Alta, hvilket er høyere enn gjennomsnittet for landet for øvrig, som er på 7,9 %.

Det framgår av økonomiplanen at det både på lokalt og nasjonalt plan er en målsetting å redusere antallet elever med spesialundervisning ved å ha fokus på forebyggende tiltak og tidlig innsats.

Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS gjennomførte i 2011 forvaltningsrevisjonsprosjektet *Tilpasset opplæring og tidlig innsats* i Alta kommune. Hovedkonklusjonen i undersøkelsen var at både Alta kommune som skoleeier og de utvalgte skolene opptrer i tråd med lokale og sentrale krav og retningslinjer på det undersøkte området. Det ble ikke avdekket forhold klart i strid med lovverk eller retningslinjer. Det er også gjennomført en forvaltningsrevisjon av saksbehandling og ressursbruk knyttet til spesialundervisning i 2006. Undersøkelsen viste at saksbehandlingen relatert til spesialundervisning på daværende tidspunkt var mangelfull. Det ble avdekket flere brudd på opplæringsloven og forvaltningsloven.

Området er svært vesentlig fra et brukerperspektiv (elevene), men er også vesentlig i et økonomisk perspektiv, samt et samfunnsperspektiv. Som tidligere nevnt er det gjennomført forvaltningsrevisjon på et nærliggende område tidligere (2011), men denne tok ikke for seg spesialundervisning som sådan. Det utføres statlig tilsyn på området (Fylkesmannen), og Alta kommune har de siste to årene vært gjenstand for to slike tilsyn.⁶ Det er ikke planlagt noe nytt statlig tilsyn (per juni 2016). En forvaltningsrevisjon om spesialundervisning bør ikke startes opp før i 2018.

Risikovurdering		Vesentlighet
<u>Konsekvens</u>	<u>Sannsynlighet</u>	<u>Grad av risiko</u>
STOR	STOR	HØY

Rutiner i investeringsprosjekter

Det er kommunestyret som fatter beslutningene om investeringer i kommunen. Målet er at investeringene skal skje på rett sted, til riktig tid med avtalt kvalitet og mengde til riktig pris. Det er administrasjonssjefen i kommunen som er den øverste leder for den samlede kommunale administrasjon. Vedkommende skal i den forbindelse påse at de saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt, herunder

⁴ Kommuneplanens samfunnsdel; *Alta vil 2015-2017*, s. 28.

⁵ Årsbudsjett 2015 og økonomiplan med handlingsdel 2015-2018, s. 57.

⁶ Fylkesmannen i Finnmark: Tilsynsrapport: *Opplæring ved Altagård – alternativ opplæringsarena* (23. april 2014); Fylkesmannen i Finnmark: Tilsynsrapport: *Skolens arbeid med elevenes utbytte av opplæringen og skolebasert vurdering* (Sandfallet ungdomsskole) (26. juni 2015).

investeringer (§ 23 nr. 2). Det heter videre at administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll (internkontroll). Siktemålet er å tydeliggjøre at administrasjonssjefen har et ansvar for å føre kontroll med virksomheten. Det er videre i tråd med allment aksepterte ledelsesprinsipper at en leder av en virksomhet etablerer rutiner og systemer som bl.a. skal bidra til å sikre at organisasjonen når de mål som er satt, og at formuesforvaltningen er ordnet på forsvarlig måte.⁷

Det finnes lite regelverk for kommuners styring og kontroll med egne investeringsprosjekter. Kommuneloven og forskrift om årsbudsjett i kommuner og fylkeskommuner har imidlertid bestemmelser om årsbudsjettets bindende virkning for underordnede organer, og rådmannens plikt til å gi melding til kommunestyret ved endringer. Dette gjelder både i forhold til driftsdelen og investeringsdelen i budsjettet.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har utgitt en veileder vedrørende budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet.⁸

Av kommunens økonomireglement⁹ – *Årsbudsjettets investeringsdel* – framgår det at: «*Kommunestyrets budsjettvedtak tildeler det enkelte investeringsprosjekt eller investeringsområde en brutto bevilgning. I følge ny veileder for budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet er rammene slik:*

- *Investeringsbudsjettet er ettårig, altså årsavhengig.*
- *Årsbudsjettet er bindende for underordnede organer, og årets bevilgninger er nødvendige for å kunne pådra utgifter i budsjettet.*
- *Investeringsbudsjettet må reguleres ved behov for å tilfredsstille krav til balanse og realisme.*
- *Alle midler er frie midler og ansees som felles finansiering av investeringsporteføljen, unntatt øremerket finansiering fra andre.*
- *Begrepet udekket/udisponert gjelder differansen mellom samlet tilgang og samlet bruk av midler i året for investeringsregnskapet, og ikke avvik på de enkelte investeringsrammene eller avvik på enkeltprosjektnivå.»*

Av kommunens årsmelding for 2015 framgår det at det i økonomiplanperioden er vedtatt et ekspansivt investeringsbudsjett.

Området er vesentlig for kommunen ut fra et økonomisk og organisatorisk perspektiv, samt for kommunen sitt omdømme. Området er også vesentlig for brukere, medarbeidere og innbyggere som berøres av investeringsprosjektene.

⁷ Se Ot.prp.nr.70 (2002-2003) *Om lov om endringer i lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner m.m. (kommunal revisjon)*

⁸ Veilederen *Budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet* ble utgitt av daværende Kommunal- og regionaldepartementet i 2011.

⁹ Gjeldende reglement for politiske styrer, råd og utvalg 2015-2019 ble vedtatt av kommunestyret den 21. april 2016. Reglementet inneholder blant annet økonomireglement. Det blir imidlertid presisert at denne delen av reglementet er under revidering.

Det er ikke utført forvaltningsrevisjon på dette området tidligere. Det utføres ikke statlig tilsyn på området. En eventuell forvaltningsrevisjon kan startes opp tidlig i planperioden (2017/2018).

Risikovurdering		Vesentlighet
<u>Konsekvens</u>	<u>Sannsynlighet</u>	<u>Grad av risiko</u>
STOR	STOR	HØY

Rutiner vedrørende refusjoner

Refusjonsinntekter skal nyttes i de tilfeller der kommunen får betalt for utlegg som den har pådratt seg for andre. Tilskudd som er knyttet til utgifter som kommunen har pådratt seg i forbindelse med produksjon av konkrete tjenester defineres som refusjoner. Eksempler på refusjoner i Alta kommune er blant annet: diverse statlige refusjoner, refusjoner fremmedspråklige, refusjoner arbeidsmarkedsetaten, refusjoner fra fylkesmannen, refusjoner fra andre kommuner og sykelønnsrefusjoner.

Folketrygdloven § 22-3 omhandler utbetaling av sykepenger til arbeidsgiver. Her heter det ”En arbeidsgiver som betaler full lønn for et tidsrom da medlemmer har rett til en ytelse som skal sikre inntekt etter kapittel 8, 9 eller 14, kan kreve å få utbetalt ytelsen til seg.” I følge ftrl. § 22-13 må arbeidsgiver innen tre måneder fra sykemelding fremsette refusjonskrav: ”en arbeidsgivers refusjonskrav etter §§ 8-20, 8-21, 9-8 og 22-3 innfris for opptil tre måneder før den måneden da kravet ble satt fram”. I tilfeller hvor den som søker åpenbart ikke har vært i stand til å sette fram krav tidligere, åpner ftrl. § 22-13 femte ledd for at ytelsen gis for ”opptil tre år før kravet ble satt fram”.

Kontrollutvalget har i sitt vedtak om innspill til fokusområder for overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon (sak 5/2016) framhevet refusjoner, herunder sykelønnsrefusjoner, i Alta kommune som et av fokusområdene.

Området er svært vesentlig ut fra et økonomisk perspektiv. Området er også vesentlig i et organisatorisk perspektiv. Det ble gjennomført forvaltningsrevisjon vedrørende sykefravær og avtalen om inkluderende arbeidsliv i 2005, og sykefravær og arbeidsnærvær i 2011. I sistnevnte prosjekt ble rutiner for føring av fravær og innkreving av refusjoner belyst. Det utføres ikke statlig tilsyn på området. En eventuell forvaltningsrevisjon på området kan gjennomføres når som helst i planperioden.

Risikovurdering		Vesentlighet
<u>Konsekvens</u>	<u>Sannsynlighet</u>	<u>Grad av risiko</u>
STOR	MIDDELS	MIDDELS

Kvalitet i pleie og omsorg

Kommunen bør ha en best mulig utnyttelse av personalressursene til pleie og omsorg, herunder ressursene til administrasjon, og samtidig ha faglig god kvalitet og innhold i

tjenesten i tråd med gjeldende regelverk (lover og forskrifter) og kommunens egne målsetninger. I kommunedelplan for helse og sosial 2013-2020¹⁰ framgår det at hovedmålet for tjenesteområdet i planperioden er at: «Alta kommune skal tilby gode og effektive helse- og sosiale tjenester av høy kvalitet». Av kommunedelplanen framgår det videre følgende hovedutfordringer for tjenesteområdet i planperioden:¹¹

- Økte behov i eldreomsorgen
- Økte behov ressurskrevende brukere
- Flere oppgaver for kommunene, herav tidlig utskriving av pasienter, samhandlingsreformen etc.
- Boligsosiale behov for ulike brukergrupper
- Rekruttering og kompetanse
- Økonomi

Av kommunens årsmelding for 2015 framgår det at helse- og sosialtjenesten har totalt 561 årsverk, fordelt på nærmere 800 ansatte. 245 av årsverkene er innen virksomhetene hjemmetjenester og sykehjem. I tillegg er det 24 personer som har mottatt omsorgslønn, og 61 personer som har hatt støttekontakt i 2015.

Virksomhet for hjemmetjenester har som mål å skulle bidra til at pleietrengende og eldre skal være mest mulig selvhjulpen og ha muligheten til å bli boende i hjemmet sitt lengst mulig. Tjenesten tilrettelegges ut fra kartlegging av den enkeltes behov, nærståendes og nettverkets muligheter for å hjelpe personen i samarbeid med det offentlige, slik at brukeren opplever trygghet og hjelperne utøver en forsvarlig omsorgstjeneste.

Sykehjemmene skal ta imot de som på grunn av sviktende helse har behov for døgnkontinuerlig tjenester utover det som er mulig å gi i hjemmet. I sykehjemmet kan man også få tilbud om korttidsopphold eller avlastning for en kortere periode. Alta kommune har fire sykehjem med til sammen 91 plasser, herav 16 skjerma og 19 korttids-avlastningsplasser. I tillegg er det fire korttids-/avlastningsplasser ved sykestua på Helsesenteret. Kommunen kjøper også 50 sykehjemsplasser fra Stiftelsen Betania, herav 16 på skjermet enhet. Kjøp av tjenester fra stiftelsen utgjorde i 2015 ca. 72,6 millioner kroner¹², og omfatter 50 årsverk i tillegg til de kommunale.

Under behandlingen av økonomiplan 2012-2015, vedtok kommunestyret en utredning av sykehjemsstrukturen i Alta kommune. Av vedtaket framgår det at: «*Utredningen må legge opp til større enheter med fokus på effektiv drift og god kvalitet på tjenestene. Utredningen bygger opp under at en konsentrerer aktiviteten til 2-3 omsorgssentre som har et større antall sykehjemsplasser og omsorgsboliger tilknyttet til seg.*»¹³ Med bakgrunn i kommunestyrets vedtak er det gjennomført en særskilt sykehjemsutredning. Hovedkonklusjonen i utredningen er at det i perioden 2013-2020 bør «*bygges 40-50 bemannede omsorgsboliger på sentrum, samt bygging av et stort sykehjem på sentrum med inntil 150 plasser i perioden 2020-2030. Videre bør det i samme periode bygges 40-50 bemannede omsorgsboliger på Vertshuset.*»¹⁴

¹⁰ Vedtatt av kommunestyret 24. juni 2013.

¹¹ Kommunedelplan for helse og sosial 2013-2020, s. 5.

¹² Dette omfatter alle kommunens regnskapsførte utgifter til Stiftelsen Betania.

¹³ Se sak 90/11, punkt 14 c, fra kommunestyrets møte 12. desember 2011.

¹⁴ Sykehjemsstrukturen i Alta kommune 2012-2030, s. 4.

Sykehjemsutredningen ble fremlagt til behandling i kommunestyret i 2012.¹⁵ Kommunestyret fattet da vedtak om å igangsette byggingen av et stort omsorgssenter på sentrum i tilknytning til Alta Helsesenter. I første byggetrinn fram mot 2020 bygges 40-50 bemannede omsorgsboliger. I andre byggetrinn i perioden 2020-2030 bygges inntil 150 sykehjemsplasser. Fra 2025 vil det være behov for 40-50 nye bemannede omsorgsboliger, som lokaliseres til Vertshushagen.

Regnskapet for 2015 viser at omsorgsavdelingen hadde et merforbruk i forhold til budsjett på 2, 97 millioner kroner. I følge årsmeldingen skyldes merforbruket i hovedsak høy bruk av vikarer, vikarbyråtenester, ekstrahjelp og overtid. Videre nevnes et økende antall ressurskrevende brukere med utagering, samt større krav til pleie enn den ordinære bemanningen tilsier. I følge årsmeldingen er det også mangel på sykepleiere og kvalifisert personell, hvilket genererer dyre vikarløsninger, særlig i botiltakene.¹⁶

KOSTRA-tall for 2015 viser at Alta kommune har betydelig høyere netto driftsutgifter til pleie og omsorg per innbygger over 67 år enn kommunegruppen, fylket og landsgjennomsnittet.¹⁷ Antall mottakere av hjemmetjenester pr 1000 innbyggere 0-66 år er lavest i Alta i forhold til sammenligningskommunene. Når det gjelder mottakere av hjemmetjenester per 1000 innbyggere 67 år og over ligger kommunen tredje høyest i forhold til sammenligningskommunene.

Området er svært vesentlig fra et brukerperspektiv. Området er også vesentlig ut fra et økonomisk perspektiv, samt for ansatte i kommunen. Det er utført forvaltningsrevisjon av ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene i 2013/2014. Det kan utføres statlig tilsyn på området (Fylkesmannen). Revisjonen har imidlertid ikke funnet at det er gjennomført tilsyn på området i perioden 2014-2016, eller at det er planlagt slikt tilsyn i 2016 (per juni 2016). En eventuell forvaltningsrevisjon bør ikke startes opp før i slutten av planperioden (2019/2020).

Risikovurdering		Vesentlighet
<u>Konsekvens</u>	<u>Sannsynlighet</u>	<u>Grad av risiko</u>
STOR	STOR	HØY

Tilsettinger

Det framgår av kommuneloven § 24 at kommunestyret kan delegere rådmannen myndighet til å opprette og nedlegge stillinger, samt til å treffe avgjørelser i personalsaker. Alta kommune har utarbeidet et delegasjonsreglement¹⁸, der det framgår at kommunestyret gir rådmannen fullmakt til å treffe vedtak i alle enkeltsaker eller typer saker som ikke er av prinsipiell interesse, herunder personal- og organisasjonssaker. Av delegasjonsreglementet framgår det videre at rådmannen er delegert myndighet i forbindelse med ansettelse, samt ansvaret for å

¹⁵ Se sak 120/12, fra kommunestyrets møte 22. oktober 2012.

¹⁶ Årsmelding 2015, s. 70.

¹⁷ Her har vi sammenlignet Alta kommune med henholdsvis Kostragruppe 12, Finnmark, landet u/Oslo, og landet. Sammenligningen er basert på tall som kommunene har rapportert inn til Statistisk Sentralbyrå (SSB) for regnskapsåret 2015.

¹⁸ Vedtatt av kommunestyret 11. mars 2013 (sak 15/13).

oppnevne ansettelsesutvalg og reglement for disse i tråd med hovedtariffavtalens bestemmelse.

I henhold til kommuneloven § 25 skal det i alle kommuner opprettes et eller flere partssammensatte utvalg – administrasjonsutvalg – for behandling av saker som gjelder forholdet mellom kommunen som arbeidsgiver og de ansatte. Av det administrative delegasjonsreglementet framgår det at rådmannen har ansvaret for oppnevning og sammensetning av administrativt arbeidsmiljøutvalg, jf. arbeidsmiljøloven § 7-1. I følge kommunens reglement for politiske styrer, råd og utvalg 2015-2020 består administrasjonsutvalget av 7 medlemmer med varamedlemmer. 5 medlemmer med varamedlemmer skal velges av kommunestyret. Leder og nestleder til administrasjonsutvalget velges også av kommunestyret. Det framgår videre av reglementet at kommunale arbeidstakere ikke bør velges som arbeidsgiverrepresentanter.¹⁹

Hovedtariffavtalen for KS-området gir kommunene klare rammer for hvordan henholdsvis heltids, deltids og midlertidige ansettelser skal gjennomføres. Tariffavtalen inneholder også punkter vedrørende kvalifikasjoner og formkrav til tilsetninger.

Alta kommune har utarbeidet en elektronisk personalhåndbok. Kapittel 2 i personalhåndboken omhandler tilsetninger, og beskriver utlysningsprosessen, søknadsbehandling, tillitsvalgtes medvirkning ved tilsetning, vurdering av kandidater, vedtak, tilbud, arbeidsavtale, introduksjon av nyansatte og oppfølging i prøvetiden.

Området er vesentlig ut fra et medarbeiderperspektiv. Området er også vesentlig for kommunen som arbeidsgiver. Det er ikke gjennomført forvaltningsrevisjon på området tidligere. Det utføres ikke statlig tilsyn på området. En eventuell forvaltningsrevisjon kan igangsettes når som helst i planperioden.

Risikovurdering		Vesentlighet
Konsekvens	Sannsynlighet	Grad av risiko
MIDDELS	MIDDELS	MIDDELS

Rus og psykiatri

Kommunenes ansvar for arbeidet med rus og psykiatri er blant annet forankret i Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester. Av lovens § 3-1 framgår det at: «*Kommunen skal sørge for at personer som oppholder seg i kommunen, tilbys nødvendige helse- og omsorgstjenester. Kommunens ansvar omfatter alle pasient- og brukergrupper, herunder personer med somatisk eller psykisk sykdom, skade eller lidelse, rusmiddelproblem, sosiale problemer eller nedsatt funksjonsevne.*»

I følge *Nasjonal faglig retningslinje for utredning, behandling og oppfølging av personer med samtidig rus – og psykisk lidelse – ROP lidelser*, utarbeidet av Helsedirektoratet, er kommunen en svært viktig arena for kontaktetablering, kartlegging, behandling og oppfølging av personer med rus- og psykiatriske lidelser.²⁰

¹⁹ Reglement for politiske styrer, råd og utvalg 2015-2020, s. 18.

²⁰ *Psykisk helsearbeid for voksne i kommunene*, IS-1332.

Kommunenes ansvar omfatter blant annet;

- kartlegging av funksjonsnivå og vurdering av behov for tjenester herunder praktisk bistand og opplæring for å kunne mestre boforhold, personlig økonomi, personlig hygiene med mer
- ruskartlegging og psykososial oppfølging
- forebyggende helsetjenester, nødvendig helsehjelp (behandling av sykdom, medisinsk og psykososial habilitering og rehabilitering, pleie og omsorg)
- fremskaffing av bolig og oppfølging i bolig
- sosial eller arbeidsrettet aktivisering
- arbeid med individuell plan
- generell oppfølging og veiledning
- henvisning til behandling

Retningslinjene gir en beskrivelse av hvordan utredning, behandling og oppfølging av mennesker med ROP- lidelser bør gjennomføres, samt en beskrivelse av roller og ansvar i tjenesteytingen. I følge retningslinjene bør samhandling og samarbeid internt og mellom nivåene være sentralt i oppfølging av personer med ROP-lidelser. Alta kommune har mottatt prosjektmidler fra Helsedirektoratet og Arbeids- og velferdsdirektoratet til opprettelsen av ROP-team. Teamet består av 4,4 årsverk som arbeider med mennesker med dobbeldiagnose (rus/psykiatri).

Hovedutfordringen for kommunene innen rus- og psykiatrifeltet er økende etterspørsel etter tjenester. Noe av årsaken til dette er at spesialisthelsetjenesten gir kortere behandlingsopphold i tråd med samhandlingsreformen. I følge årsmeldingen for 2015 har Alta kommune store utfordringer med til dels alvorlig syke pasienter som krever store ressurser i oppfølgingen. Tilfanget av pasienter er stadig økende, samtidig som det kommer nye diagnosegrupper og nye problemstillinger.²¹ Det er inngått en samarbeidsavtale mellom rus- og psykiatritjenesten i Alta kommune og DPS Vest-Finnmark.²² Intensjonen med samarbeidsavtalen er å optimalisere tjenestetilbudet ved å sikre at mennesker med dobbeldiagnose (rus/psykiatri) får rett behandling til rett tid. Formålet med samhandlingsmodellen er å bidra til fleksible, helhetlige, sammenhengende og tilgjengelige tjenester.²³

Alta kommune har utarbeidet en plan for psykiatri- og rustjenestene for perioden 2014-2020.²⁴ Planen inneholder en handlingsplan for psykiatri- og rustjenestene i kommunen, med konkrete tiltak og tidspunkt for gjennomføring.

Området er svært vesentlig ut fra et brukerperspektiv. Området er også vesentlig ut fra et organisatorisk perspektiv. Det utføres statlig tilsyn (Fylkesmannen) med kommunale helse- og omsorgstjenester, herunder også sosiale tjenester i NAV. Revisjonen har imidlertid ikke funnet at det er gjennomført tilsyn på området i perioden 2014-2016, eller at det er planlagt slikt tilsyn i 2016 (per juni 2016).

²¹ Årsmelding 2015, s. 68.

²² Distriktpsykiatriske sentre (DPS) har hovedansvar for generelle tilbud innen den psykiatriske spesialisthelsetjenesten. DPS Vest-Finnmark har ansvar og oppgaver på spesialistnivå innenfor psykisk helsevern og rus for voksne og barn- og unge i Vest-Finnmark. Det desentraliserte tilbudet består av dag- og døgntilbud, polikliniske tjenester og ambulante tjenester.

²³ Årsmelding 2015, s. 68.

²⁴ Vedtatt av kommunestyret 23. juni 2014.

Det er ikke gjennomført forvaltningsrevisjon på området tidligere. En eventuell forvaltningsrevisjon kan igangsettes tidlig i planperioden (2017).

Risikovurdering		Vesentlighet
<u>Konsekvens</u>	<u>Sannsynlighet</u>	<u>Grad av risiko</u>
STOR	MIDDELS	HØY

Arbeidsgiverpolitikk

KS har definert arbeidsgiverpolitikk som «*de verdier, holdninger og handlinger som en arbeidsgiver står for og praktiserer overfor medarbeiderne hver dag*». ²⁵ Kommunens lokale arbeidsgiverstrategi konkretiserer mål i arbeidsgiverpolitikken, definerer tiltak og tydelig oppfølgingsansvar.

Alta kommunes arbeidsgiverpolitiske dokument er sist vedtatt av kommunestyret i 2014. Av dokumentet framgår det at man med arbeidsgiverpolitikk her mener de verdier, holdninger og handlinger Alta kommune som arbeidsgiver skal ha overfor en ansatt i kommunen. Dokumentet inneholder beskrivelser av kommunens visjon, verdigrunnlag, ledelse, rekrutteringspolitikk og kompetanseutvikling, lønnspolitikk, HMS og inkluderende arbeidsliv, samt et eget punkt som omhandler tilhørighet og vi-følelsen.

Av kommunens årsmelding for 2015 framgår det at kommunen har nedsatt tre ulike parts sammensatte arbeidsgrupper som skal komme fram til hvordan kommunen skal oppnå måltilstandene i arbeidsgiverpolitikken. Arbeidsgruppene har hatt ulike kapitler i kommunens arbeidsgiverpolitiske dokument som ansvarsområde. Arbeidet fortsetter i 2016/2017.

I kommuneplanens samfunnsdel framgår det at en av målsettingene for planperioden er at Alta kommune skal være en kompetent og endringsvillig organisasjon, og en foretrukket arbeidsgiver. Målsettingen skal oppnås gjennom arbeidsgiverpolitikken, ved å sikre kommunen nødvendig og god kompetanse, samt et godt arbeidsmiljø. ²⁶

Kontrollutvalget har i sitt vedtak om innspill til fokusområder for overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon (sak 5/2016) framhevet arbeidsgiverpolitikk i Alta kommune som et av fokusområdene.

Området er vesentlig ut fra et medarbeiderperspektiv. Området er også vesentlig for kommunen som arbeidsgiver. Det utføres ikke statlig tilsyn på området. Det er heller ikke gjennomført forvaltningsrevisjon på området tidligere. En eventuell forvaltningsrevisjon bør ikke igangsettes før i slutten av planperioden (2018/2019).

Risikovurdering		Vesentlighet
<u>Konsekvens</u>	<u>Sannsynlighet</u>	<u>Grad av risiko</u>
MIDDELS	MIDDELS	MIDDELS

²⁵ KS: *Arbeidsgiverpolitikk ved kommunesammenslåinger* (2015), s. 6.

²⁶ Kommuneplanens samfunnsdel; *Alta vil 2015-2017*, s. 26.

Integrering av flyktninger

Kommunene skal tilby introduksjonsprogram for nyankomne innvandrere, senest innen tre måneder etter bosetting, jf. introduksjonsloven § 3. Programmet skal tilbys personer med behov for grunnleggende kvalifisering, og skal gi grunnleggende ferdigheter i norsk, grunnleggende innsikt i norsk samfunnsliv og forberede for deltakelse i yrkeslivet. Programmet må minst inneholde opplæring i norsk og samfunnskunnskap og tiltak som forbereder til videre opplæring eller tilknytning til yrkeslivet, jf. introduksjonsloven § 4.

Målsettingen om overgang til arbeidslivet må være retningsgivende for utformingen av introduksjonsprogrammet, uavhengig om veien går via videre utdanning og kvalifisering eller rett over i ordinært arbeid. Grunnskoleopplæring regnes som grunnleggende kvalifisering og kan inngå i introduksjonsprogrammet. Det er imidlertid presisert i rundskriv Q-20/2015²⁷ at også for dem som tar grunnskoleopplæring som del av programmet, skal det inneholde tiltak som forbereder til deltakelse i arbeidslivet. Formålet med introduksjonsprogrammet er å legge til rette for at deltakerne kommer seg raskt i arbeid eller utdanning.

Lovverket stiller krav til omfang og innhold i introduksjonsprogrammet, men kommunen står fritt til å velge organisering av programmet. Kommunens hovedansvar innebærer å samordne et individuelt tilrettelagt program for den enkelte og lage målrettede ordninger og tiltak for kvalifisering av målgruppen. Kommunen har et særskilt koordineringsansvar og har også et forvaltningsansvar for introduksjonsloven.²⁸

I følge tall fra Integrerings- og mangfoldsdirektoratet (iMDi) utgjorde innvandrere 8,3 % av befolkningen i Alta kommune i 2015. 71 % av deltakerne som avsluttet introduksjonsprogrammet i 2014 var i arbeid eller utdanning året etter, hvilket er høyere enn gjennomsnittet for landet for øvrig (62 %).

Alta kommune har relativ lang tradisjon med å bosette flyktninger. Det siste tiåret har det årlige bosettingsantallet vært mellom 20 og 30.²⁹ Anmodning om bosetting av flyktninger behandles årlig i kommunestyret. Kommunestyret har vedtatt et bosettingsmål på 25 flyktninger per år i perioden 2013-2015, i tillegg kommer familiegjennomføring. I følge tall fra iMDi var kommunen anmodet om å bosette 40 flyktninger i 2015. Tallene viser videre at kommunen fattet vedtak om bosettelse av 50 flyktninger. I 2016 er kommunen anmodet om å bosette 92 flyktninger.

Kommunestyret har vedtatt en helhetlig plan for bosetting og integrering av flyktninger, for perioden 2014-2016.³⁰

Alta kommune mottok i 2015 56,5 mill. kr. i integreringstilskudd fra iMDi. Integreringstilskuddet skal dekke gjennomsnittsutgifter til integreringstiltak og administrasjon av disse i kommunen i bosettingsåret og de neste fire årene.

²⁷ Barne-, likestillings- og inkluderingsdepartementet: Rundskriv Q-20/2015 *Lov om introduksjonsordning og norskopplæring for nyankomne innvandrere (introduksjonsloven)*

²⁸ Barne-, likestillings- og inkluderingsdepartementet: Rundskriv Q-20/2015 *Lov om introduksjonsordning og norskopplæring for nyankomne innvandrere (introduksjonsloven)*

²⁹ Helhetlig plan for bosetting og integrering av flyktninger 2014-2016, s. 4.

³⁰ Vedtatt av kommunestyret 18. november 2013 (sak 100/13).

Området er svært vesentlig ut fra et brukerperspektiv. Det er også vesentlig ut fra et økonomisk og samfunnsperspektiv. Det er ikke gjennomført forvaltningsrevisjon på området tidligere. Det kan utføres statlig tilsyn på området (Fylkesmannen). Revisjonen har imidlertid ikke funnet at det er gjennomført tilsyn på området i perioden 2014-2016, eller at det er planlagt slikt tilsyn i 2016 (per juni 2016). En eventuell forvaltningsrevisjon kan startes opp når som helst i planperioden.

Risikovurdering		Vesentlighet
<u>Konsekvens</u>	<u>Sannsynlighet</u>	<u>Grad av risiko</u>
STOR	MIDDELS	HØY

Mobbing i grunnskolen

Elevers rett til et godt fysisk og psykososialt arbeidsmiljø framgår av opplæringsloven kapittel 9a. I følge oppl.l. § 9a-1 har alle elever «i (...) grunnskolar og vidaregåande skolar [har] rett til eit godt fysisk og psykososialt miljø som fremjar helse, trivsel og læring.» Retten etter § 9a-1 er en individuell rettighet. Det avgjørende i vurderingen av om elevens rett er oppfylt, er virkningen miljøet har på den enkelte elevs helse, trivsel og læring. Når eleven har en rett til et godt skolemiljø, har skolen og skoleeier en tilsvarende plikt til å sikre at eleven får denne retten oppfylt. Det skal arbeides både systemrettet og individrettet for å nå dette målet, jf. oppl.l § 9a og § 13-10.

Alta kommune har utarbeidet dokumentet *Handlingsplan for et trygt og inkluderende skolemiljø*. Her framgår det at «systematisk arbeid med skolemiljø virker preventivt og motvirker mobbing og uønsket atferd i skolen.» Videre framgår det av handlingsplanen at «arbeid med skolemiljø er et utviklingsarbeid som forutsetter at man kartlegger sider ved skolen som kan bidra til at elever opplever seg marginaliserte, og ikke føler tilhørighet og tilknytning til skolen. Den kunnskapen som genereres gjennom slik kartlegging skal brukes til å bedre skolemiljøet.»

Handlingsplanen inneholder blant annet en årsplan for skolenes aktiviteter i forbindelse med oppl.l § 9 a, samt definisjoner knyttet til henholdsvis psykososiale forhold og fysiske forhold.

Av handlingsplanen framgår videre at skolene i Alta kommune har følgende hovedmålsetting:

«Skolen skal fremme helse, trivsel, gode sosiale og miljømessige forhold samt forebygge sykdom og skade.

Elevene opplever et trygt og godt fysisk og psykososialt arbeidsmiljø.

- *Alle elever har krav på å bli behandlet med respekt og omsorg – fritt for mobbing og annen krenkende adferd*
- *Elever, foresatte og skolens ansatte har et felles ansvar for å stoppe all form for krenkende adferd*
- *Det fysiske miljøet i skolen skal være i samsvar med de kravene i forskriften*
- *Alle elever har rett til en arbeidsplass som er tilpasset deres behov»*

Den årlige nasjonale elevundersøkelsen³¹ viser at andelen elever i 7. klassetrinn i Alta kommune som har opplevd mobbing (2-3 ganger i måneden eller oftere) har hatt en liten nedgang, fra 1,3 % til 1,2 %, i perioden 2014-2016. For 10. klassetrinn har det vært en liten økning i samme periode, fra 1,3 % til 1,4 %.

Området er svært vesentlig fra et brukerperspektiv (elevene), men er også vesentlig i et samfunnsperspektiv. Det er ikke gjennomført forvaltningsrevisjon på dette området tidligere. Det utføres statlig tilsyn på området (Fylkesmannen). Elvebakken skole i Alta kommune var gjenstand for slikt tilsyn i 2014. Tema for tilsynet var skolens arbeid med elevenes psykososiale arbeidsmiljø, jf. opplæringsloven § 9a og kapittel 11. Det er ikke planlagt noe nytt statlig tilsyn (per mai 2016). En forvaltningsrevisjon knyttet til forebygging av mobbing kan startes opp tidlig i planperioden (2017).

Risikovurdering		Vesentlighet
Konsekvens	Sannsynlighet	Grad av risiko
STOR	STOR	HØY

Brannvesenet

Kommunale brannvesen er regulert av brann- og eksplosjonsvernloven. Med hjemmel i loven er det utarbeidet forskrift om organisering og dimensjonering av brannvesen (dimensjoneringsforskriften). Forskriften skal sikre at kommunen har et brannvesen som er organisert og bemannet slik at lovpålagte oppgaver kan utføres tilfredsstillende, jf. forskriften § 1-1. I tillegg til forskriften har Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap (DSB) utarbeidet en veileder til forskriften. Det er også utarbeidet en veileder til arbeidet med risiko- og sårbarhetsanalyser.

Alta brann- og redningskorps representerer den stående beredskapen for kommunens innbyggere i forbindelse med brann og ulykker i Alta kommune. Brann- og redningskorpset er organisert som en virksomhet under drift og utbygging, og er inndelt i tre avdelinger; beredskap, forebyggende, og feiertjenesten. Kommunen har inngått skriftlig bistandsavtale med Loppa og Kautokeino kommune. Videre foreligger det muntlige bistandsavtaler med Kvænangen og Kvalsund kommune.³²

Kontrollutvalget har i sitt vedtak om innspill til fokusområder for overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon (sak 5/2016) framhevet brannordningen i Alta kommune som et av fokusområdene.

Området er vesentlig ut fra et organisatorisk perspektiv. Det er ikke gjennomført forvaltningsrevisjon på området tidligere. Det utføres statlig tilsyn (Fylkesmannen) ved kommunenes beredskapsplikt, som også berører brannområdet. Revisjonen har imidlertid ikke funnet at det er gjennomført tilsyn på området i perioden 2014-2016, eller at det er planlagt

³¹ <https://skoleporten.udir.no/rapportvisning/grunnskole/laeringsmiljoe/elevundersoekelsen/alta-kommune-2012?enhetsid=2012&vurderingsomrade=6&underomrade=48&skoletype=0&utdanningstype=--&diagramtype=1&skoletypemenuid=0&sammenstilling=1&trinn=10&periode=2015-2016&orgAggr=A&indikator=1993&fordeling=2&artikkelvisning=False&diagraminstansid=31>

³² Årsmelding 2015, s. 75.

slikt tilsyn i 2016 (per juni 2016). En eventuell forvaltningsrevisjon kan igangsettes når som helst i planperioden.

Risikovurdering		Vesentlighet
Konsekvens	Sannsynlighet	Grad av risiko
STOR	MIDDELS	MIDDELS

Forvaltning av næringsfondet

I følge statlige myndigheter har kommunene en viktig rolle i arbeidet med å bidra til å utvikle attraktive arbeidsplasser og lokalsamfunn.³³ Det er derfor viktig at kommunene har et tydelig engasjement for lokal samfunnsutvikling og tilrettelegging for næringsutvikling. Kommunale næringsfond og kommunens ansvar for lokal samfunnsutvikling er grunnlaget for kommunenes innsats på området.

Alta kommune mottar årlig midler fra Finnmark fylkeskommune til kommunalt næringsfond. Disse midlene, sammen med eventuell påfylling av egne kommunale midler, utgjør *næringsfondet*.

Kommunestyret har vedtatt egne retningslinjer for næringsfondet.³⁴ Her framgår det at formålet med fondet i hovedsak er å fremme nyetablering og videreutvikling av eksisterende bedrifter. Fondet kan også benyttes til infrastrukturiltak. Bruken av fondet skal gjenspeile de mål og strategier som trekkes opp i kommunens næringspolitikk og særlig slik dette fremkommer i kommunens næringspolitiske prioriteringer.³⁵

I følge retningslinjene er kommunestyret fondets øverste organ, mens hovedutvalg for næring, drift og miljø er fondsstyre. Fondsstyret kan, i henhold til kommunens delegasjonsreglement, delegerer avgjørelsesmyndighet i kurrante saker til kommunalleder for samfunnsutvikling. Vedtak knyttet til næringsfondet kan påklages til hovedutvalget for næring, drift og miljø.

I 2015 ble det gitt ni tilsagn om tilskudd fra næringsfondet. Samlede tilsagn utgjorde 580 000 kr.³⁶

Området er vesentlig både fra et økonomisk perspektiv, et brukerperspektiv, et politisk perspektiv og et samfunnsperspektiv. Det er ikke utført forvaltningsrevisjon på området tidligere. Det utføres ikke statlig tilsyn på området. En eventuell forvaltningsrevisjon kan starte opp tidlig i planperioden (2017).

Risikovurdering		Vesentlighet
Konsekvens	Sannsynlighet	Grad av risiko
MIDDELS	MIDDELS	MIDDELS

³³ <https://www.regjeringen.no/no/tema/kommuner-og-regioner/regional--og-distriktpolitikk/regional-naringsutvikling/kommunaleregionale-naringsfond-knf/id662990/>

³⁴ Alta kommune; *Retningslinjer for bruk av næringsfondet*.

³⁵ Alta kommune; *Retningslinjer for bruk av næringsfondet*, s. 1.

³⁶ Årsmelding 2015, s. 48.