



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Senja rådhus, møterom Segla (4. etg.)
Møtedato: 22.02.2024
Varighet: 10.00 – 15.30 (i tillegg saksforberedelse med inntil 2 timer)

Møteleder: Jon Kvistad
Sekretær: Inger Johansen/Audun Haugan

Faste medlemmer

Jon Kvistad (leder)

Kjetil Figenschou (nestleder)
Helga A. Alver
Lisa Grande
Sten Håvard Langseth Langvand

Lars Petter Vik

Frode Sander Haug

Varamedlemmer

1. Alf Tore Kristoffersen
2. Pia Larsen
3. Heidi Merete Hansen

1. Odd-Arne Andreassen
2. Gunnar Eide
3. Per Helge Iversen
4. Jorunn Villseth
5. Amita Richardsen
6. Åge Konradsen

1. Gunn-Elin Gauthun
2. Terje Heiberg
3. Katrine Boel Gregussen

1. Svein Alfred Nilsen
2. Tonje Fyhn Walsø
3. Hilde Johansen

Fra utvalget møtte:

Jon Kvistad	Fast medlem
Kjetil Figenschou	Fast medlem
Helga A. Alver	Fast medlem
Lars Petter Vik	Fast medlem
Frode Sander Haug	Fast medlem
Odd-Arne Andreassen	Varamedlem
Gunnar Eide	Varamedlem

Faste medlemmer Lisa Grande og Sten H. Langseth Langvand hadde meldt forfall til møte og varamedlemmene Odd-Arne Andreassen og Gunnar Eide ble innkalt og møtte.

Fra Senja kommune møte:

Kommunalsjef Oppvekst og kultur, Rune Hoholm (til stede i sak 2/24)
 Sektorleder for skole, Carina Borch (d.s.)
 Økonomisjef Pål Mathisen (til stede i sak 3/24)

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Annita Hakvåg
 Forvaltningsrevisor Susanne Langnes (via teams under behandling av sak 02/24)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Daglig leder Inger Johansen (t.o.m. sak 06/24).
 Seniorrådgiver Audun Haugan

Merknader til innkalling og sakliste:

Innkalling og sakliste godkjent.

Behandlede saker:

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
01/24	Godkjenning av protokoll fra møtet 07.12.2023	
02/24	Mobbesaker i skolen - orientering fra rådmannen	
03/24	Forvaltningsrevisjon av offentlige anskaffelser - rapport	
04/24	Forvaltningsrevisjonsrapport <i>Investeringsprosjekter - planlegging og gjennomføring</i> - oppfølging	
05/24	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø	
06/24	Rapportering fra revisor – løpende revisjonsarbeid - interimfasen	
07/24	Attestasjonsuttalelse fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen for 2023	
08/24	Kontrollutvalgets deltakelse på generalforsamlinger og representantskapsmøter	
09/24	Kontrollutvalgets årsrapport for 2023	
10/24	Kontrollutvalgets årsplan 2024	
11/24	Referatsaker	
12/24	Eventuelt	

Sak 01/24
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 07.12.2023

Innstilling:

Protokoll fra møtet 07.12.2023 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra møtet 07.12.2023 godkjennes.

Sak 02/24
MOBBESAKER I SKOLEN - ORIENTERING FRA RÅDMANNEN

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Sektorleder for skole Carina Borch ga en orientering om mobbesaker i kommunen og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Felles forslag til vedtak:

Saken tas til foreløpig orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til foreløpig orientering.

Sak 03/24
FORVALTNINGSREVISJON AV OFFENTLIGE ANSKAFFELSER - RAPPORT

Innstilling:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til rapport fra KomRev Nord IKS datert 05.02.2024 om offentlige anskaffelser.

2. Kommunestyret registrerer at kommunen - for øvrige avtaler enn helsekjøp - gjennomgående gjør en god jobb med å sikre etterlevelse av regelverket for rammeavtaler. Det mangler imidlertid en løpende oversikt – og dermed kontroll - over de beløp/mengde som det kjøpes for under den enkelte rammeavtale, noe som må etableres.
3. Kommunestyret ser alvorlig på manglene på kontroll over inngåtte helsekjøpsavtaler og ber rådmannen prioritere at det sikres at de nødvendige rutineene for rammeavtaler er på plass i hele organisasjonen.
4. Kommunestyret ber om at rådmannen sørger for å bringe kommunens praksis i samsvar med revisors anbefalinger, som er å:
 - ha kontroll over kjøp (avrop) under gjeldende rammeavtaler og at verktøyet for slik kontroll gjøres kjent og blir tatt i bruk som forutsatt
 - styrke rutineene for å sikre tilstrekkelige vurderinger og dokumentasjon av anskaffelsesregelverkets anvendelse ved det enkelte tjenestekjøp
 - etablere system for å sikre kontraktskunngjøring i henhold til regelverket
 - utarbeide rutiner for å sikre tilstrekkelig oversikt over avtaler med tilhørende dokumentasjon
 - å sikre at rutiner implementeres og at det følges opp at disse etterleves.
5. Kontrollutvalget ber om at rådmannen - i samsvar med revisors anbefalinger - gir kontrollutvalget en punktvis tilbakemelding over de tiltak som er truffet. Frist for slik tilbakemelding settes til 1. april 2024.

Behandling:

Forvaltningsrevisor Susanne Langnes presenterte rapporten og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

1. *Kommunestyret viser til rapport fra KomRev Nord IKS datert 05.02.2024 om offentlige anskaffelser.*
2. *Kommunestyret registrerer at kommunen - for øvrige avtaler enn helsekjøp - gjennomgående gjør en god jobb med å sikre etterlevelse av regelverket for rammeavtaler. Det mangler imidlertid en løpende oversikt – og dermed kontroll - over de beløp/mengde som det kjøpes for under den enkelte rammeavtale, noe som må etableres.*
3. *Kommunestyret ser meget alvorlig på manglene på kontroll over inngåtte helsekjøpsavtaler og ber rådmannen prioritere at det sikres at de nødvendige rutineene for avtaler er på plass i hele organisasjonen.*
4. *Kommunestyret ber om at rådmannen sørger for å bringe kommunens praksis i samsvar med revisors anbefalinger, som er å:*

- *ha kontroll over kjøp (avrop) under gjeldende rammeavtaler og at verktøyet for slik kontroll gjøres kjent og blir tatt i bruk som forutsatt*
 - *styrke rutinene for å sikre tilstrekkelige vurderinger og dokumentasjon av anskaffelsesregelverkets anvendelse ved det enkelte tjenestekjøp*
 - *etablere system for å sikre kontraktskunngjøring i henhold til regelverket*
 - *utarbeide rutiner for å sikre tilstrekkelig oversikt over avtaler med tilhørende dokumentasjon*
 - *å sikre at rutiner implementeres og at det følges opp at disse etterleves.*
5. *Kommunestyret ber om at rådmannen - i samsvar med revisors anbefalinger - gir kontrollutvalget en punktvis tilbakemelding over de tiltak som er truffet. Frist for slik tilbakemelding settes til 1. juni 2024.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til rapport fra KomRev Nord IKS datert 05.02.2024 om offentlige anskaffelser.
2. Kommunestyret registrerer at kommunen - for øvrige avtaler enn helsekjøp - gjennomgående gjør en god jobb med å sikre etterlevelse av regelverket for rammeavtaler. Det mangler imidlertid en løpende oversikt – og dermed kontroll - over de beløp/mengde som det kjøpes for under den enkelte rammeavtale, noe som må etableres.
3. Kommunestyret ser meget alvorlig på manglene på kontroll over inngåtte helsekjøpsavtaler og ber rådmannen prioritere at det sikres at de nødvendige rutinene for avtaler er på plass i hele organisasjonen.
4. Kommunestyret ber om at rådmannen sørger for å bringe kommunens praksis i samsvar med revisors anbefalinger, som er å:
 - ha kontroll over kjøp (avrop) under gjeldende rammeavtaler og at verktøyet for slik kontroll gjøres kjent og blir tatt i bruk som forutsatt
 - styrke rutinene for å sikre tilstrekkelige vurderinger og dokumentasjon av anskaffelsesregelverkets anvendelse ved det enkelte tjenestekjøp
 - etablere system for å sikre kontraktskunngjøring i henhold til regelverket
 - utarbeide rutiner for å sikre tilstrekkelig oversikt over avtaler med tilhørende dokumentasjon
 - å sikre at rutiner implementeres og at det følges opp at disse etterleves.
5. Kommunestyret ber om at rådmannen - i samsvar med revisors anbefalinger - gir kontrollutvalget en punktvis tilbakemelding over de tiltak som er truffet. Frist for slik tilbakemelding settes til 1. juni 2024.

Utskrift av saksprotokoll sendt 27.02.2024 til:

- *Senja kommune v/ ordføreren*

Sak 04/24
FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT *INVESTERINGSPROSJEKTER* -
PLANLEGGING OG GJENNOMFØRING – OPPFØLGING

Innstilling:

Kontrollutvalget råar kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget råar kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

Saken tas til orientering.

Utskrift av saksprotokoll sendt 27.02.2024 til:

- Senja kommune v/ ordføreren

Sak 05/24
VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG
FORVALTNINGSREVISOR ATRID INDREBØ

Innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebøs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebøs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sak 06/2024**RAPPORTERING FRA REVISOR – LØPENDE REVISJONSARBEID – INTERIMSFASEN****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar regnskapsrevisors rapportering fra interimfasen til orientering.

Behandling:

Revisor Annita Hakvåg orienterte om interimfasen og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar regnskapsrevisors rapportering fra interimfasen til orientering.

Sak 07/2024**ATTESTASJONSUTTAELSE FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL AV ØKONOMIFORVALTNINGEN FOR 2023****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse datert 13.2.2024 til foreløpig orientering.
2. Kontrollutvalget registrerer at revisor per dato ikke har kunnet gi endelig konklusjon etter gjennomført kontroll på utvalgt område. Revisor bes rapportere skriftlig til kontrollutvalget når saken er fulgt opp i 2024.

Behandling:

Revisor Annita Hakvåg orienterte om den forenklet etterlevelseskontrollen og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse datert 13.2.2024 til foreløpig orientering.
2. Kontrollutvalget registrerer at revisor per dato ikke har kunnet gi endelig konklusjon etter gjennomført kontroll på utvalgt område. Revisor bes rapportere skriftlig til kontrollutvalget når saken er fulgt opp i 2024.

Utskrift av saksprotokoll sendt 27.02.2024 til:

- KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig revisor

Sak 08/2024**KONTROLLUTVALGETS DELTAKELSE PÅ GENERALFORSAMLINGER OG REPRESENTANTSKAPSMØTER****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Felles forslag til innstilling:

Kontrollutvalget deltar på følgende representantskapsmøter/generalforsamlinger:

- *Mitra Holding AS – Kjetil Figenschau*
- *Finnsnes Fjernvarme AS – Frode Sander Haug*
- *Senja Avfall AS – Jon Kvistad*
- *Film Camp AS – Helga Alver*
- *SenjaLab - Lars Petter Vik*
- *Flerbrukshuset – Sten Håvard Langseth Langvand*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget deltar på følgende representantskapsmøter/generalforsamlinger:

- Mitra Holding AS – Kjetil Figenschau
- Finnsnes Fjernvarme AS – Frode Sander Haug
- Senja Avfall AS – leder Jon Kvistad
- Film Camp AS – Helga Alver
- SenjaLab - Lars Petter Vik
- Flerbrukshuset – Sten Håvard Langseth Langvand

Sak 09/2024**KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2023****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til årsrapport som sin årsrapport for 2023.
2. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til årsrapport som sin årsrapport for 2023.
2. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.

Utskrift av saksprotokoll sendt 27.02.2024 til:

- *Senja kommune v/ordføreren*

Sak 10/2024**KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN 2024****Innstilling:**

Utkastet til årsplan 2024 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalget ønsket følgende tema tilføyd under punkt 5.5 «Øvrige oppgaver»:

- Oppfølging av orienteringen om kommunens arbeid i mobbesaker
- Sammenslåingen: Er forutsetninger og vedtak i de eldre kommunene fulgt opp i Senja kommune?
- Bærekraft og miljø i Senja kommune
- Beredskap i Senja kommune
- Menneskerettigheter i Senja kommune

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Utkastet til årsplan 2024 godkjennes med de tilføyelser som ble gjort i møtet.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Utkastet til årsplan 2024 godkjennes med de tilføyelser som ble gjort i møtet.

Sak 11/2024**REFERATSAKER****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Referert:

- A. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 14.12.2023
 - Sak 156/23: Kontrollutvalgsak 30/23 – forvaltningsrevisjonsrapport investeringsprosjekter – planlegging og gjennomføring
- B. INVITASJON TIL FKTS FAGKONFERANSE
 - Fagkonferanse 4.-5. juni 2024

Felles forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

**Sak 12/2024
EVENTUELT****Innstilling:***(Saken fremmet uten innstilling til vedtak)***Behandling:**Deltakelse på NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2024

NKRF gjennomførte Kontrollutvalgskonferansen 31. januar - 1. februar 2024. Kontrollutvalgets leder og medlemmene Kjetil Figenshou og Lars Petter Vik deltok og orienterte fra deltakelsen.

Fordeling av saker i kommunens øvrige utvalg?

Kontrollutvalget ber sekretariatet se på om det skal fordeles mellom medlemmene å følge med på saker i øvrige politiske utvalg for å se om det er saker av interesse for kontrollutvalget.

Sakene avstedkom ikke noe vedtak.

Møteprotokollen godkjennes av kontrollutvalget i påfølgende møte. Protokollen offentliggjøres derfor med forbehold om at etterfølgende endringer kan skje.

Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 04.04.2024.