



Medlemmene i kontrollutvalget i Senja kommune
Ordføreren
Kom Rev Nord IKS v/oppdragsansvarlige revisorer
Varamedlem Odd-Arne Andreassen
Varamedlem Gunn-Elin Gauthun

Dato: 03.09.2025
Dok.nr:
Saksbehandler: Audun Haugan
Telefon: 91691842
E-post: audun@k-sek.no

KONTROLLUTVALGET I SENJA KOMMUNE – INNKALLING TIL MØTE

Møtedato: 11. september 2025
Møtested: Rådhuset – møterom Segla
Tid: Kl. 10.00

./ Vedlagt følger sakliste og saksdokumenter.

Av hensyn til innkalling av varamedlem(mer) ber vi om at eventuelle forfall meldes til K--Sekretariatet i god tid før møtet. Som gyldig forfall regnes *tjenestereiser, spesielle arbeidsforhold, sykdom og vektige velferdsgrunner*.

Medlemmene Lars Vik og Sten Håvard Langseth Langvand har meldt forfall og varamedlemmene Odd-Arne Andreassen og Gunn-Elin Gauthun innkalles i deres sted.

Enkelte saker kan bli ført for lukkede dører, jf. kommunelovens § 11-5. Det vises til saklisten for nærmere informasjon.

Med vennlig hilsen

Audun Haugan
seniorrådgiver

Kopimottakere:

SAKSLISTE

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
27/2025	Godkjenning av protokoll fra møtet 08.05.2025	
28/2025	Forvaltningsrevisjonsprosjekt om elevenes skolemiljø - oppfølging	
29/2025	Forvaltningsrevisjonsrapport om offentlige anskaffelser – oppfølging	
30/2025	Revisjonsbrev nr. 3 om saksfremlegg og budsjettreguleringer til behandling i kommunestyret - oppfølging	
31/2025	Revisjon av pasientregnskap for 2024 – Finnsnes sykehjem	
32/2025	Budsjett for kontroll og tilsyn 2026	
33/2025	Henvendelse om tilsyn med byggesaksavdelingen	
34/2025	Status i pågående forvaltningsrevisjonsprosjekter	
35/2025	Uavhengighetserklæring – oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Laina M. Karlsen	
36/2025	Uavhengighetserklæring – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisjon Margrete Mjølhus Kleiven	
37/2025	Referatsaker	
38/2025	Eventuelt	



Arkivsaksnummer: KS-25/00466-1
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Senja kommune	11.09.2025	27/2025

Godkjenning av protokollen fra møtet 08.05.2025

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møtet 08.05.2025 godkjennes.

Sted, 03.09.2025

Audun Haugan
Saksbehandler

Vedlegg
Protokoll Senja kontrollutvalg 08.05.2025

Saksfremstilling

Protokollen fra møte 08.05.2025 fremlegges for godkjenning.

Protokollen har tidligere vært tilsendt kontrollutvalgsmedlemmene for gjennomgang etter møtet.



Møteprotokoll

Kontrollutvalget i Senja kommune

Kontrollutvalget i Senja kommune

Dato:	08.05.2025
Sted:	Senja rådhus, møterom Segla
Legg til varighet:	Fra kl: 10.00 Til kl: 13.00
Arkivsak:	KS-25/00262-8
Tilstede:	Jon Kvistad (leder) Helga A. Alver Sten Håvard Langseth Langvand
Møtende varamedlemmer:	Odd Arne Andreassen Gunnar Eide Gunn-Elin Gauthun Svein Alfred Nilsen
Forfall:	Kjetil Figenschou (nestleder) Lisa Grande Lars Petter Vik Frode Sander Haug
Øvrige:	Kommunedirektør Stine J. Strømsø, Senja kommune (til stede ved behandlingen av sak 20/25 - 23/25) Økonomisjef Pål Mathisen, Senja kommune (til stede ved behandlingen av sak 20/25 - 23/25) Oppdragsansvarlig revisor Laina Karlsen, KomRev NORD Revisor Annita Hakvåg, KomRev NORD Seniorrådgiver Audun Haugan, K-Sekretariatet Seniorrådgiver Susan Terese Thoresen, K-Sekretariatet
Protokollfører:	Seniorrådgiver Susan Terese Thoresen

Det fremkom ingen merknader til innkalling og saksliste.

Behandlede saker:

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
20/2025	Godkjenning av protokoll fra møtet 03.04.2025	
21/2025	Rapportering fra revisor - Årsoppgjørrevisjon 2024 – Senja kommune	
22/2025	Kontrollutvalgets uttalelse om Senja kommunes årsregnskap og årsberetning for 2024	
23/2025	Revisjonsbrev nr. 3 – Saksfremlegg og budsjettreguleringer til behandling i kommunestyret	
24/2025	Forvaltningsrevisjonsprosjekt - elevenes skolemiljø - oppfølging	
25/2025	Referatsaker	
26/2025	Eventuelt	

Sak 20/2025

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 03.04.2025

Innstilling:

Protokollen fra møte 03.04.2025 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 03.04.2025 godkjennes.

Sak 21/2025

REVISORS RAPPORTERING - ÅRSOPPGJØRSREVISJON 2024 - SENJA KOMMUNE

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering av årsoppgjørrevisjon til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor og revisor rapporterte og svarte på spørsmål fra utvalget.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering av årsoppgjørrevisjon til orientering.

Sak 22/2025**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM SENJA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2024****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Senja kommunes årsregnskap og årsberetning for 2024.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

Behandling:

Kommunedirektør og økonomisjef ga en orientering om Senja kommunes årsregnskap og årsberetning og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Senja kommunes årsregnskap og årsberetning for 2024.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

Utskrift av saksprotokoll sendt 13.05.2025 til:

- Senja kommune v/ ordføreren med kopi til kommunedirektøren

Sak 23/2025**REVISJONSBREV NR. 3 SAKSFREMLEGG OG BUDSJETTREGULERINGER TIL
BEHANDLING I KOMMUNESTYRET****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget oversender nummert revisjonsbrev nr. 3 til kommunedirektøren, og ber om skriftlige redegjørelse som omhandler planlagte og gjennomførte tiltak for å lukke avvik som omtalt i revisjonsbrevet.
2. Kommunedirektøren bes oversendte svaret til kontrollutvalget i kopi til regnskapsrevisor i Kom Rev NORD. Regnskapsrevisor bes gi kontrollutvalget en vurdering av svaret fra kommunedirektøren.
3. Svarfrist til kontrollutvalget settes til 08.08.2025.

Behandling:

Revisor ga en orientering om revisjonsbrev nr. 3.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget oversender nummert revisjonsbrev nr. 3 til kommunedirektøren, og ber om skriftlige redegjørelse som omhandler planlagte og gjennomførte tiltak for å lukke avvik som omtalt i revisjonsbrevet.
2. Kommunedirektøren bes oversendte svaret til kontrollutvalget i kopi til regnskapsrevisor i Kom Rev NORD. Regnskapsrevisor bes gi kontrollutvalget en vurdering av svaret fra kommunedirektøren.
3. Svarfrist til kontrollutvalget settes til 08.08.2025.

Utskrift av saksprotokoll sendt 13.05.2025 til:

- Senja kommune v/ kommunedirektøren

Sak 24/2025**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT - ELEVENES SKOLEMILJØ - OPPFØLGING****Innstilling:**

Gjennomføring av prosjektet stilles i bero til slutten av valgperioden.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet saken og det ble felles fremmet følgende forslag til vedtak:

Saken utsettes. Kontrollutvalget ber om en fornyet vurdering av prosjektet og innrettingen i første møte etter sommerferien.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes. Kontrollutvalget ber om en fornyet vurdering av prosjektet og innrettingen i første møte etter sommerferien.

**Sak 25/2025
REFERATSAKER****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

Referater:

- A. OPPSUMMERING ETTER REVISJON AV ÅRSREGNSKAPET 2024
- Skriv fra KomRev NORD av 29.04.2025
- B. KOMMUNESTYRET 24.04.2025
- Sak 19/2025 Økonomisk omstilling 2024-2028 – oppsummering av arbeidsgruppens leveranser
- Sak 26/2025 Kontrollutvalgets årsrapport for 2024
- C. MØTEPROTOKOLL FRA SENJA FORMANNSKAP
- Protokoll fra møtet 01.04.2025
- D. INNKALLING TIL MØTE I REPRESENTANTSKAPET K-SEKRETARIATET IKS

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sak 26/2025
EVENTUELT

(ingen saker meldt)

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

Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 28.08.2025



Arkivsaksnummer: KS-25/00264-3
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Senja kommune	11.09.2025	28/2025

Forvaltningsrevisjonsprosjekt om elevenes skolemiljø - oppfølging

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Sted, 03.09.2025

Audun Haugan
seniorrådgiver

Vedlegg

1. BAKGRUNN

Kontrollutvalget bestilte i sak 39/2024 et forvaltningsrevisjonsprosjekt rettet mot elevenes psykososiale skolemiljø. Problemstillingene som skulle besvares var:

1. *Er Senja kommunes arbeid med grunnskoleelevenes psykososiale miljø i tråd med gjeldende regelverk og anbefalinger?*
2. *Bringes kommunens beredskapsteam mot mobbing inn i aktuelle mobbesaker og etterleves de regler og retningslinjene som gjelder for teamets arbeide?*

2. KONTROLLUTVALGSSAK 45/2024

Etter bestillingen innkom det et notat fra revisor om at Statsforvalteren i Troms og Finnmark hadde igangsatt et tilsyn ved Silsand skole rettet mot det samme forhold. Selv om Statsforvalterens tilsyn rettet seg spesifikt mot Silsand skole, ville tilsynet også omhandle kommunens generelle rutiner og retningslinjer.

Revisor skrev et notat til kontrollutvalget og skrev i sin oppsummering:

Det pågående tilsynet fra statsforvalteren omfatter mye av det samme som skal undersøkes i den bestilte forvaltningsrevisjonen. Selv om tilsynet fra statsforvalteren tar utgangspunkt i en skole, vil det ha betydning også for øvrige skoler i kommunen, da forbedringsarbeidet i etterkant av tilsynet skal omfatte alle skolene i kommunen.

Etter vårt syn bør kontrollutvalget vurdere om forvaltningsrevisjonen om elevens skolemiljø skal gjennomføres slik den er bestilt. Statsforvalteren vil i sin endelige rapport/vedtak, gi kommunen frist til å rette lovbruddene og kommunen skal innen en frist sende inn dokumentasjon som sannsynliggjør at lovbruddene er rettet. Nytteverdien av å gjennomføre en forvaltningsrevisjon parallelt med dette, kan være lav.

Kommuneadministrasjonen vil også få «dobbelt opp» med arbeid dersom forvaltningsrevisjonen skal gjennomføres. Etter vårt syn vil det være hensiktsmessig å stoppe den igangsatte forvaltningsrevisjonen, og gjøre en ny vurdering av hvorvidt det er relevant med en forvaltningsrevisjon når rapport fra statsforvalterens tilsyn foreligger.

Vi ber derfor kontrollutvalget ta stilling til om det er ønskelig at forvaltningsrevisjonen gjennomføres som vedtatt i sak 39/24, om den skal stoppes eller eventuelt endres.

Kontrollutvalget traff slikt vedtak i sak 45/2024:

- 1. Kontrollutvalget opprettholder sin bestilling av prosjektet, men videre arbeid med prosjektet «Elevenes skolemiljø» avventes inntil rapport foreligger fra Statsforvalteren i Troms og Finnmark.*
- 2. Kontrollutvalget ber om å få oversendt Statsforvalterens rapport så snart den foreligger med ny vurdering fra revisor i forhold til det prosjekt som er bestilt av kontrollutvalget.*

Statsforvalterens tilsynsrapport ble lagt ved til kontrollutvalget som referatsak i møte 03.04.2025.

3. KONTROLLUTVALGSSAK 24/2025

På basis av Statsforvalterens tilsynsrapport avga forvaltningsrevisor et nytt notat om tilsynsrapportens betydning for kontrollutvalgets opprinnelige prosjekt. Notatet ble behandlet i sak 24/2025.

Revisor skrev i sitt notat:

Forholdet mellom tilsynet og den bestilte forvaltningsrevisjonen

Det fremgår av tilsynsrapporten at tre av delpliktene i aktivitetsplikten etter opplæringsloven er undersøkt: Plikten til å melde fra, plikten til å undersøke og plikten til å sette inn tiltak. Det fremgår også at det er et gjennomgående tema i tilsynet om skolen og skoleeier har vurdert hensynet til barnets beste og sørget for at involverte elever blir hørt. Dokumentasjonskrav er også en del av det som er undersøkt i tilsynet.

Videre fremgår at i tilsynet er undersøkt om kommunens internkontroll er tilpasset for å kunne forebygge og hindre regelverksbrudd etter kommuneloven § 25-1, og hvordan ledelsen følger opp og kontrollerer arbeidet med skolemiljøet. Kommunen må kunne redegjøre for hvordan de oppfyller kravet til internkontroll.

Tilsynet gjelder Senja kommune og Silsand barneskole. Det er Senja kommune som skoleeier som har det overordnede ansvaret for at krav i regelverket overholdes.

Tilsynet tar for seg flere av de samme områdene som ville blitt belyst i den bestilte

forvaltningsrevisjonen. Det er krav til både systematisk skolemiljøarbeid og krav til arbeidet som skal gjøres i enkeltsaker dersom det avdekkes at elev(er) ikke opplever å ha et trygt og godt skolemiljø. I

forvaltningsrevisjonen ville vi undersøkt begge deler, herunder:

- Om skoleeier har etablert systemer og rutiner som skal sikre at krav i regelverket overholdes*
- Hvilke føringer og retningslinjer skoleeier har satt for arbeidet med skolemiljø og hvordan disse følges opp av både skoleeier og skolene*
- Hvordan aktivitetsplikten følges opp, herunder gjennomgang av konkrete saker*
- Tilrettelegging av elevmedvirkning og vurderinger av barnets beste*

Dette er i stor grad sammenfallende med hva som er omtalt i tilsynsrapporten. Forvaltningsrevisjonen var planlagt å gjelde arbeidet ved syv av kommunens skoler, herunder Silsand barneskole. Selv om arbeidet ved flere skoler ville blitt undersøkt, er det altså skoleeier som har det overordnede ansvaret for arbeidet med skolemiljø.

I forvaltningsrevisjonen var det også en problemstilling rettet mot kommunens beredskapsteam mot mobbing. Vi ser ikke at dette teamets arbeid er særskilt undersøkt i tilsynsrapporten.

Påleggene fra Statsforvalteren er gitt til Senja kommune. Selv om deler av tilsynet er gjort ved Silsand barneskole, anser vi det sannsynlig at eventuelle endringer i rutiner e.l. som gjøres som oppfølging av påleggene, vil ha betydning for rutiner som gjelder for alle skolene. Fristen for tilbakemelding på påleggene er som nevnt ikke utløpt, og det er kommunens oppfølging av påleggene som vil vise hvilke endringer som skal gjøres og hvorvidt disse omfatter alle skolene.

Oppsummering

Det er gjennom tilsynet avdekket forhold som kommunen har fått pålegg om å rette opp. Dette arbeidet er ikke ferdigstilt. Tilsynet omhandler flere av de samme forholdene som den bestilte forvaltningsrevisjonen. Etter vårt syn vil det være hensiktsmessig å avvente gjennomføring av en

forvaltningsrevisjon rettet mot skolemiljø til forhold påpekt i tilsynet er rettet opp, og eventuelle endringer i rutiner mv. i kommunen har fått virke en stund. Da vil en forvaltningsrevisjon kunne avdekke om endringer i etterkant av tilsynet har medført forbedringer i kommunens og skolenes arbeid.

Sekretariatet skrev i sin vurdering i saken:

*Som beskrevet ovenfor vil en gjennomføring av prosjektet – som bestilt – innebære at revisor undersøker om kommunen overholder **krav til systematisk skolemiljøarbeid og krav til arbeidet som skal gjøres i enkeltsaker** dersom det avdekkes at elev(er) ikke opplever å ha et trygt og godt skolemiljø. Revisor ville ha undersøkt:*

- Om skoleeier har etablert systemer og rutiner som skal sikre at krav i regelverket overholdes*
- Hvilke føringer og retningslinjer skoleeier har satt for arbeidet med skolemiljø og hvordan disse følges opp av både skoleeier og skolene*
- Hvordan aktivitetsplikten følges opp, herunder gjennomgang av konkrete saker*
- Tilrettelegging av elevmedvirkning og vurderinger av barnets beste*

*Det fremgår av Statsforvalterens tilsynsrapport at han har **undersøkt kommunens internkontrollsystemer og rutiner og arbeidet i enkeltsaker, herunder rutinebeskrivelsene for disse.***

Ordlyden er noe forskjellig i forhold til hva som skal undersøkes av revisor og hva Statsforvalteren har undersøkt, men i sum er de to kontrollene dekkende for hverandre.

Det eneste punkt som sekretariatet kan se går videre i forhold til Statsforvalterens tilsyn, er rutinene og bruken av beredskapsteamet mot mobbing.

Sekretariatet er enig med revisor om at Statsforvalterens tilsyn retter seg mot kommunen som skoleeier. Selv om tilsynet kun er gjort ved Silsand skole, må det legges til grunn at det vil medføre endringer og rettinger av avvik med betydning for rutiner og praksis for alle skolene i kommunen. Sett hen til det tilsyn som er foretatt, kan sekretariatet for sin del ikke se at det er hensiktsmessig nå å bruke ressurser på å gjennomføre en tilsvarende

kontroll. Eventuell gjennomføring av prosjektet bør derfor skje i slutten av valgperioden.

Kontrollutvalget traff imidlertid følgende vedtak i saken:

saken utsettes. Kontrollutvalget ber om en fornyet vurdering av prosjektet og innrettingen i første møte etter sommerferien.

4. FORNYET VURDERING AV PROSJEKTET OG INNRETTINGEN

Etter sekretariatet klare vurdering, er det ikke grunn til å opprettholde kontrollutvalget opprinnelige bestilling. Den kontroll som var bestilt, er i all hovedsak overlappende med det tilsyn Statsforvalteren har gjennomført. Gjennomføring av et prosjekt - som bestilt - på nåværende tidspunkt vil «slå inn åpne dører» og vil representere en unødvendig bruk av forvaltningsrevisjonsressurser. Det er også viktig å ha for øye at en forvaltningsrevisjon også er ressurskrevende for kommunens administrasjon. Skal en revisjon – som opprinnelig bestilt – gjennomføres, bør dette skje i slutten av valgperioden.

Som nevnt tidligere, har ikke ***rutinene og bruken av kommunens beredskapsteam mot mobbing*** vært del av Statsforvalterens undersøkelser. Dette kan være tema for en egen revisjon av kontrollutvalget og sekretariatet vedlegger et informasjonshefte om beredskapsteamets ansvar og oppgaver. Problemstillingen i et slikt prosjekt kan være:

Blir beredskapsteamet mot mobbing brakt inn i relevante saker og er praksisen i teamet i samsvar med de regler og retningslinjer som gjelder for teamet?

Det har også vært tatt opp i kontrollutvalget **to konkrete mobbesaker** som har versert i media. En mulig innfallsvinkel til et prosjekt kan være å få en **gjennomgang av de to konkrete sakene** for å få en vurdering av om de har vært håndtert i samsvar med de krav som stilles for å dra ut læringspunkter.

Problemstillingen i et slikt prosjekt kan være:

Er sakene om xx og xx håndtert av kommunen i samsvar med de regler og retningslinjer som gjaldt?

Endelig innretting må drøftes i utvalget og saken er fremmet med åpen innstilling.

Informasjonshefte
**Beredskapsteam mot
mobbing i skolen**

2020

Hva er beredskapsteam mot mobbing?

Et beredskapsteam mot mobbing er et kommunalt tverrfaglig team som skal bistå skoler i deres arbeid med komplekse og alvorlige mobbesaker som involverer barn og elever. Teamet skal ikke overta sakene fra skolene. Teamet skal bistå skoler i situasjoner der

- elever og foreldre opplever at de ikke får den hjelp og støtte de trenger eller har rett til av skolen sin
- elever, foreldre og skoler opplever at løsningen på mobbeproblematikken ligger utenfor skolens myndighet

Beredskapsteamets arbeid skal sees i sammenheng med aktivitetsplikten og skal ikke erstatte det forebyggende arbeidet og skolens arbeid med å stoppe mobbing.

Det er skolen selv som har ansvaret for å oppfylle aktivitetsplikten og lage aktivitetsplaner. Beredskapsteamet kan være en viktig hjelp for skolene når de skal fastsette tiltak i en elevs aktivitetsplan.

Beredskapsteamets formål

- Beredskapsteamet skal kunne bistå elever, foresatte og skoler som opplever alvorlige mobbesaker.
- Beredskapsteamet skal kunne bistå foreldre og elever som opplever at de ikke får den hjelpen de har behov for av skolen sin.

Skolene skal ha gode rutiner med å forebygge og håndtere mobbing. Hovedregelen er at henvendelser knyttet til mobbing skal gå direkte til skolen, og man skal forvente at skolen håndterer dem på en god måte. Beredskapsteamet mot mobbing skal være et sikkerhetsnett hvis skolens rutiner ikke er iverksatt, saker er fastlåst eller ikke har ført frem.

Beredskapsteamets mandat og myndighet

- Beredskapsteamet skal ta inn saker, men ikke ta over saker. Den enkelte skole har ansvar for at sakene blir løst, og de skal ha rutiner for å håndtere brudd på Opplæringslovens kapittel 9a.
- Teamet skal bistå i de tilfellene hvor skolens ordinære rutiner for å forebygge og håndtere mobbing ikke har ført frem eller hvis de ikke er iverksatt.
- Beredskapsteamets oppgave er å koordinere arbeidet med de sakene som meldes inn. Skolen utfører det konkrete arbeidet.
- Sektorleder og skolefaglig rådgiver har som medlemmer i teamet beslutningsmyndighet til å flytte elever mellom skoler når det er helt nødvendig.
- Beredskapsteamet har også myndighet til å instruere om konkrete tiltak overfor skolen.
- Minst 3 av 5 medlemmer må være til stede for at beredskapsteamet er beslutningsdyktig. Representant for skoleeier må være representert.

Beredskapsteamets medlemmer

- Leder PPT
- Fagleder helsestasjon og skolehelsetjeneste
- En rektor (velges av rektorkollegiet)
- Skolefaglig rådgiver
- Sektorleder skole

Ved behov kan beredskapsteamet innkalle andre ressurser som kan bidra til sakens løsning.

Hvem kan kontakte beredskapsteamet?

- Elever
- Foresatte
- Ansatte ved skolene
- Skolehelsetjenesten

Før man kontakter teamet skal skolen ved rektor være gjort kjent med saken slik at rektor har hatt mulighet til å iverksette skolens ordinære rutiner for å håndtere mobbing.

Hvordan kontakte beredskapsteamet?

- Henvend deg til skolen og be skolen ta kontakt med teamet.
- Ring Senja kommune på tlf 77 87 10 00 og be om å få snakke med skolefaglig rådgiver eller sektorleder skole.

Hva skjer når du kontakter beredskapsteamet?

- Beredskapsteamet får i stand en oppstartsamtale mellom melder og representanter fra beredskapsteamet så snart som mulig, og senest innen 5 virkedager.
- Beredskapsteamet henter inn informasjon som er relevant for saken.
- Beredskapsteamet kan i saker der det anses som nødvendig pålegge skolen å iverksette tryggingstiltak med umiddelbar virkning i påvente av det videre arbeidet i saken.
- Elever og foresatte kan be om at helsesykepleier er med på møtene og bidrar i prosessen.
- Skolen skal fylle ut vedlagte skjema for informasjonsinnhenting i forkant av oppstartsamtalet.
- Beredskapsteamet lager fremdriftsplan for håndtering av saken i samarbeid med skolen, eleven og foresatte.
- Representanter for beredskapsteamet er med på evalueringen av de iverksatte tiltakene så lenge noen av partene ønsker det, og til situasjonen igjen oppleves som trygg for eleven.

Vedlegg

- Skjema for innhenting av informasjon fra skolen
- Mal for oppstartsamtale med elev og/eller foresatte

Skjema for innhenting av informasjon fra skolen

		Ja/nei	Hva/hvem?	Når
1.	Har skolen fått melding om/oppdaget at elev XX er utsatt for mobbing			
2.	Er det fremsatt bekymring fra foresatte?			
3.	Er det fremsatt klage fra foresatte?			
4.	Hva har skolen gjort for å undersøke meldingen?			
5.	Er «Plan for å sikre elevene i Senja kommune et godt psykososialt miljø» fulgt?			
6.	Er det tatt enkeltvedtak etter kapittel 9a i Opplæringsloven?			
7.	Er det iverksatt tiltak?			
8.	Er interne aktører involvert i saken? I så fall hvem?			
9.	Er eksterne aktører involvert i saken? I så fall hvem?			
10.	Annet			

- Legg ved dokumentasjon som finnes i saken

Mal for oppstartsamtale med elev og/eller foresatte

Tid: XX Sted: XX

Samtalen er gjennomført mellom XX fra beredskapsteamet i Senja kommune og XX som er elev/foresatt ved XX skole.

1. Situasjonsbeskrivelse (hva skjer, hvor skjer det, når skjer det, involverte, barnets opplevelse, foresattes opplevelse, hva er konsekvensene)
2. Er skolen kjent med saken?
3. Hva er prøvd ut?
4. Hva ønsker du/dere skal skje videre i saken?
5. Hva er viktig for dere at vi gjør først?
6. Videre oppfølging?



Arkivsaksnummer: KS-25/00170-6
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg
Kontrollutvalget i Senja kommune

Møtedato
11.09.2025

Saksnr
29/2025

Sak 29-25 Forvaltningsrevisjonsrapport om offentlige anskaffelser - oppfølging

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget råar kommunestyret til å fatte følgende vedtak:

Kommunestyret ber kontrollutvalget vurdere en etterkontroll i form av en ny forvaltningsrevisjon etter at nye rutiner har fått virke en stund. Slik vurdering bør skje medio 2026, men må vurderes opp mot tilgjengelige ressurser og andre områder som er satt av på planen.

Saken tas for øvrig til orientering.

Sted, 19.08.2025

Audun Haugan
seniorrådgiver

Vedlegg

1. BAKGRUNN

Kontrollutvalget har tidligere behandlet en forvaltningsrevisjonsrapport rettet mot offentlige anskaffelser og rammeavtaler. Hovedproblemstillingene som skulle besvares i prosjektet var:

- 1. Har Senja kommune overholdt sentrale bestemmelser i regelverket om offentlige anskaffelser ved inngåelse av rammeavtaler?*
- 2. Har Senja kommune overholdt sentrale bestemmelser i regelverket om offentlige anskaffelser ved kjøp under inngåtte rammeavtaler?*
- 3. Har Senja kommune overholdt sentrale bestemmelser i regelverket om offentlige anskaffelser ved inngåelse av avtaler innenfor helsetjenester?*

Kontrollutvalget behandlet rapporten som sak 03/2024.

Kommunestyret behandlet rapporten som sak 22/2024 den 25.04.2024. Kommunestyret traff 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 rutinene 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 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. 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.*

Kommunestyret var ikke oppmerksom på fristen i vedtakets punkt 5 og at denne burde vært endret ved kommunestyrets behandling. Tilbakemelding fra kommunedirektøren ble imidlertid gitt i brev av 03.09.2024.

2. KOMMUNEDIREKTØRENS FØRSTE TILBAKEMELDING

Kommunedirektøren sa i sin første tilbakemelding datert 03.09.2024:

Innledningsvis ønsker rådmannen å understreke at rapporten og påfølgende vedtak ta på største alvor, og med den bakgrunn vektlegges en tilnærming som skal sikre at revisors anbefalinger inkluderes i arbeidet framover. Rådmannen vil gjennom høsten koordinere ressursene innenfor innkjøp og avsatt ressurs fra økonomienheten for å oppnå de målsettinger som anbefalingene under representerer.

Til forbedringspunktene er følgende kommentarer:

- *ha kontroll over kjøp (avrop) under gjeldende rammeavtaler og at verktøyet for slik kontroll gjøres kjent og blir tatt i bruk som forutsatt*

Rådmannen har anskaffet slikt verktøy, rammeavtaler og andre kjente avtaler er gjennom vår og sommer lagt inn og andre avtaler som ikke er lagt inn vil ifm opplæring i bruk av Complete Controll bli lagt inn.

- *styrke rutinene for å sikre tilstrekkelige vurderinger og dokumentasjon av anskaffelsesregelverkets anvendelse ved det enkelte tjenestekjøp*

Her viser rådmannen til gjeldende rutiner dokumentert i Compilo, og at det vil settes fokus på gjeldende rutiner ifm opplæring systembruk utover høsten.

- *etablere system for å sikre kontraktskunngjøring i henhold til regelverket*

Rådmannen vil gjennom opplæring av aktuelle ansatte utover høsten, samt tettere oppfølging fra innkjøpsavdelingen.

- *utarbeide rutiner for å sikre tilstrekkelig oversikt over avtaler med tilhørende dokumentasjon*

Dette gjennomføres nå ifm implementeringen av Complete Control

- *å sikre at rutiner implementeres og at det følges opp at disse etterleves.*

Rådmannen har satt av ressurs til å følge opp at dette etterleves.

3. KONTROLLUTVALGETS BEHANDLING AV FØRSTE TILBAKEMELDING - SAK 38/2024

Sekretariatet vurderte kommunedirektøren tilbakemelding som kortfattet og det var på enkelte punkter noe vanskelig å skjønne sammenhengen mellom revisors anbefaling og kommunedirektøren tiltak.

Når det gjaldt kjøp av helsetjenester, viste forvaltningsrevisjonsrapporten at Senja kommune bare i liten grad hadde overholdt sentrale bestemmelser i regelverket. Revisor kommenterte også i rapporten:

Revisor ser grunn til ytterligere å kommentere de funn som er fremstilt i dette kapitlet. Som vist over har kommunen hatt utfordringer med å fremskaffe den dokumentasjon revisor har etterspurt. Kommunens informanter har opplyst å være usikre på om oversikten over helseavtaler som revisor har fått er fullstendig. Videre har revisor fått svært lite dokumentasjon utover selve avtalene. For hele 11 avtaler kan ikke kommunen vise til annen dokumentasjon eller informasjon enn selve avtalen. Dette gir indikasjoner på mangelfull internkontroll på området.

Kjøp av helsetjenester var ikke behandlet i rådmannens tilbakemelding, og rådmannen møtte i kontrollutvalget ved behandlingen av saken. Kontrollutvalget traff slikt vedtak i saken:

Kontrollutvalget ber om en oppdatert og mer utfyllende tilbakemelding på etablerte rutiner og systemer på de tiltak som er truffet. Kontrollutvalget ber også om en redegjørelse om kommunens internkontroll på oppfølgingen av offentlige anskaffelser.

Tilbakemelding bes gis innen 15. januar 2025.

4. KOMMUNEDIREKTØRENS ANDRE TILBAKEMELDING

Frist for tilbakemelding var satt til 15. januar 2025, men det ble gitt fristutsettelse til 15. mars. Kommunedirektøren v/økonomisjef Paulsen ga ny tilbakemelding i epost av 18. mars 2025. Det ble i hovedsak vist til at det er utarbeidet egne rutiner vedrørende anskaffelser av helsekjøpstjenester og disse var vedlagt.

Det sies i eposten:

Under er tekst fra mail som daværende kommunalsjef Bente Johnsen Karlsen sendte ut ifm arbeidet med rutiner og praktisering av disse. Vedlagt følger rutinen.

Rutinen er gjort kjent, og ansvar plassert. Utfordringen nå er at vi er uten innkjøpere etter at begge sa opp i høst, og siste var ute av organisasjonen medio februar. Det betyr at arbeidet med prosedyrer for kontraktsoppfølging, og bruk av eget verktøy til dette, har stoppet noe opp som følge av manglende kapasitet her.

Vi er i rekrutteringsprosess nå, og lander forhåpentligvis en kandidat denne uka som kan begynne ila våren.

Samtidig med endringene her, vil også innkjøpsfunksjonen legges under Økonomienheten, noe som gjør det enklere for meg å følge dette opp og ikke minst sette fokus på oppfølgingsarbeidet og veiledning ut i organisasjonen.

Kommunedirektøren vil følge opp med informasjon rundt ansettelse på innkjøp når det er utvikling her, dette med bakgrunn i det fokus som har vært fra kontrollutvalg og politisk vedrørende anskaffelser og oppfølging av disse.

Det er videre vist til en epost fra Bente Johnsen Karlsen som presenterte rutinen og plasserte ansvar for oppfølgingen av denne.

5. KONTROLLUTVALGETS BEHANDLING AV ANDRE TILBAKEMELDING – SAK 15/2025

Sekretariatet skrev i saksfremlegget til sak 15/2025:

Etter siste tilbakemelding fra kommunedirektøren synes det å være på plass tiltak og rutinebeskrivelser som er egnet til å sikre korrekt håndtering av kontrakter om helsekjøpstjenester.

Sekretariatet finner imidlertid fortsatt tilbakemeldingen fra kommunedirektøren som manglende og uklar. Det er ikke svart ut på en fyllestgjørende måte i forhold til de øvrige punkter som lå kommunestyrets vedtak. Det fremstår fortsatt uklart hva som skal gjennomføres av tiltak og hva som er gjennomført. Manglende klarhet og beskrivelser var bakgrunnen for at kontrollutvalget ønsket en ny og mer fyllestgjørende tilbakemelding.

Det er i siste tilbakemelding vist til at man medio februar ble uten ansatte på innkjøp. Det sies at «det betyr at arbeidet med prosedyrer for kontraktsoppfølging, og bruk av eget verktøy til dette, har stoppet noe opp som følge av manglende kapasitet her.» Det fremstår uklart for sekretariatet om dette gjelder kontraktsoppfølgingen av alle anskaffelser, eller kun for helsekjøpstjenester. Gjelder dette kun kontraktsoppfølgingen, eller gjelder det også i forhold til implementering av rutiner i selve anskaffelsesprosessen (protokoll, kontraktskunngjøringer mv.)?

Det videre uklart for sekretariatet hva som ligger i at det har «stoppet noe opp» og hva som er status. Det er videre uklart om denne stoppen refererer seg til rutinene som skal ligge i «Compilo» og bruken av dem, eller om det refereres til innføringen av «Complete Control».

Sekretariatet finner grunn til at kommunedirektøren på nytt innkalles for å gjennomgå svarene og de uklarheter som foreligger.

Kommunedirektøren v/økonomisjef Paulsen møtte i utvalget. Kontrollutvalget traff slikt vedtak i sak 15/2025:

Kontrollutvalget ber på nytt om en klar og utfyllende tilbakemelding fra kommunedirektøren på de punkter som fremgikk av kommunestyrets vedtak. Tilbakemeldingen skal inneholde en beskrivelse av hvilke tiltak som er gjennomført og hvilke som gjenstår å gjennomføre med en angivelse av tidspunkt for når de antas å være på plass.

Frist for tilbakemelding settes til 28. april 2025.

6. KOMMUNEDIREKTØRENS TREDJE TILBAKEMELDING

Kommunedirektøren har gitt ny tilbakemelding i e-post av 1. juli 2025. Dette da svar ikke forelå tidsnok til møte 08.05.2025. Ny frist ble satt til 30.06.2025.

Det sies i den tredje tilbakemeldingen:

Som det framgikk av forvaltningsrevisjonen av kommunens anskaffelser, var det spesielt innenfor helseområdet svært mangelfull dokumentasjon av anskaffelser fra behovskartlegging til kunngjøring valg av leverandør og avtaleinngåelse.

Kommunedirektøren har siden forvaltningsrevisjonen konkluderte, og for så vidt noe i forkant basert på den utveksling som ble gjort i prosessen, arbeidet med alternative løsninger for å kunne sikre at kommunen forholder seg til anskaffelsesregelverket på en god måte i tråd med intensjon. I forbindelse med forvaltningsrevisjonen er det spesielt to forhold på overordnet nivå som sviktet betydelig;

- 1. Arkivering, tilgjengelighet og oppfølging av inngåtte avtaler*
- 2. Dokumentasjon på anskaffelsesprosess inklusive kunngjøring av konkurranse og avtalemotpart.*

Disse to forhold kom meget klart til syne underveis i forvaltningsrevisjonen, og pekte i retning av lav grad av kunnskap i organisasjonen knyttet til kravene forbundet med gjennomføring av offentlige anskaffelser, samt manglende verktøy for å kunne tilgjengeliggjøre og derigjennom følge opp inngåtte avtaler.

For å løse denne utfordringen arbeider kommunedirektøren langs disse to sporene, og det er gjort tiltak som skal bedre begge. For å kunne følge opp avtaler inkl. dokumentasjon, er verktøyet Complete Control anskaffet og tatt i bruk, og samtlige avtaler innenfor Helse og Omsorg er arkivert. Så gjelder også for samtlige av de typiske rammeavtaler som kommunen er forpliktet til samt også andre avtaler med løpetid over 1 år. I dette systemet legges det til rette for å arkivere avtaler med dokumentasjon hvor det også er tilgjengelig for de som skal attestere og anvise (avtaleeier), og det ligger inne funksjonalitet som sørger for at avtaler følges opp ift. løpetid og utløp med gode frister for å kunne gjennomføre ny anbudsrunde. Det er gjennomført suksessfull opplæring på superbruker innenfor Helse og Omsorg, og det rulles ut videre opplæring på andre oppgaveeiere så snart rutine er ferdigstilt og kvalitetssikret. Ut fra erfaring her, er systemet intuitivt med lav brukerterskel, slik at vi forventer at pågående utrulling vil forløpe uten større utfordringer. Tid og ressurstilgang er eneste større utfordring identifisert her.

For at Complete Controll skal benyttes iht. intensjon, er det vesentlig at grunnleggende kunnskap om anskaffelser og regelverk ute i organisasjonen i tilstrekkelig grad er til stede. Forvaltningsrevisjonen viste at så ikke er tilfelle, til tross for eget innkjøpsreglement i Compilio (internkontrollsystem). Her arbeider

kommunedirektøren med utarbeidelse av opplæringsplan hvor Økonomienheten ved innkjøpsansvarlig skal gjennomføre en grunnopplæring innenfor offentlige anskaffelser som skal sette attestanter og anvisere i stand til å forstå de grunnleggende prosedyrer som skal gjennomføres ved anskaffelser, klassifisering av disse samt hvordan best mulig samarbeide med innkjøper slik at anskaffelser gjennomføres iht. lov om offentlige anskaffelser. Videre er det et prè at dette skal bidra til mer effektive anskaffelsesprosesser og oppfølging av inngåtte avtaler i kommunen – her bemerkes også at økonomicontrollerne i forbindelse med rapportering skal følge opp avrop som er gjort samt etter opplæring også kunne bistå som førstelinje ute på virksomhetene slik at trykket på innkjøpsansvarlig ikke går utover kvalitet. Når konkurranser gjennomføres i egen regi, skjer det via eget KGV-verktøy Tendsign og prosess her følges opp fra innkjøpsansvarlig fra kunngjøring av konkurranse til kunngjøring av avtalemotpart.

De erfaringer som er gjort ifm forvaltningsrevisjonen peker i retning av for få innkjøpere sett opp mot oppdragsmengde og behov for oppfølging og opplæring internt. Ultimo august vil derfor kommunedirektøren lyse ut konkurranse for innkjøp av rådgivningstjeneste som på vegne av kommunen skal gjennomføre anskaffelser for typiske rammeavtaler hvor dette pakkes med flere andre kommuner, og evt. andre anskaffelser ved behov. Dette sees på som nødvendig for å kunne frigjøre ressurser slik at kommunedirektøren kan løfte kvaliteten på spesielt virksomhetenes løpende oppfølging av avtaler og slik svare opp de utfordringer som er påvist gjennom forvaltningsrevisjonen.

7. SEKRETARIATETS VURDERING

De punktene som skulle følges opp etter revisors anbefalinger var:

- 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.

Etter kommunedirektørens siste tilbakemelding synes det å ha vært igangsatt tiltak som er dekkende for å ivareta de avvik som ble funnet. Dette er:

- utarbeidelse av rutiner for innkjøp av helsetjenester
- bruk av verktøyet Tendsign som skal sikre forskriftsmessig gjennomføring av konkurranser fra kunngjøring til konkurranse og til kunngjøring av avtalemotpart
- innkjøp og bruk av verktøyet Complete Control, som skal sikre oversikt og oppfølging av inngåtte rammeavtaler, herunder skal alle avtaler innen helse- og omsorg være registrert
- opplæring av superbruker på Helse og omsorg
- en egen opplæringsplan med gjennomføring av grunnopplæring av attestanter og anvisere i prosedyrer m.v. i henhold til lov om offentlige anskaffelser

- kjøp av rådgivningstjeneste for gjennomføring av anskaffelser for typiske rammeavtaler, slik at det også frigjøres ressurser til oppfølging av løpende avtaler.

Sekretariatet foreslår at redegjørelsen fra kommunedirektøren nå tas til orientering, men at implementeringen av tiltakene må følges opp på et senere tidspunkt.

Offentlige anskaffelser har vært et «problemområde» for kommunen og innebærer en høy risiko ved feil. Ut fra områdets betydning, foreslår sekretariatet at kontrollutvalget vurderer en «etterkontroll» i form av ny forvaltningsrevisjon etter at nye rutiner har fått virke en stund. Dette slik at det foretas en kontroll av at de varslede tiltakene har hatt effekt. Dette bør skje medio 2026, men endelig beslutning om dette må ses opp mot tilgjengelige ressurser og andre områder som er satt av på planen.

Forslag til vedtak er basert på det ovenstående.

Tilbakemelding offentlige anskaffelser – sak 15/2025

Kommunedirektøren svarer i dette skriv opp de spørsmål som er blitt stilt og evt. uklarheter ifm tilbakemelding på forvaltningsrevisjonen av kommunens anskaffelser tidligere i år.

Som det framgikk av forvaltningsrevisjonen av kommunens anskaffelser, var det spesielt innenfor helseområdet svært mangelfull dokumentasjon av anskaffelser fra behovskartlegging til kunngjøring valg av leverandør og avtaleinngåelse.

Kommunedirektøren har siden forvaltningsrevisjonen konkluderte, og for så vidt noe i forkant basert på den utveksling som ble gjort i prosessen, arbeidet med alternative løsninger for å kunne sikre at kommunen forholder seg til anskaffelsesregelverket på en god måte i tråd med intensjon. I forbindelse med forvaltningsrevisjonen er det spesielt to forhold på overordnet nivå som sviktet betydelig;

1. Arkivering, tilgjengelighet og oppfølging av inngåtte avtaler
2. Dokumentasjon på anskaffelsesprosess inklusive kunngjøring av konkurranse og avtalemotpart.

Disse to forhold kom meget klart til syne underveis i forvaltningsrevisjonen, og pekte i retning av lav grad av kunnskap i organisasjonen knyttet til kravene forbundet med gjennomføring av offentlige anskaffelser, samt manglende verktøy for å kunne tilgjengeliggjøre og derigjennom følge opp inngåtte avtaler.

For å løse denne utfordringen arbeider kommunedirektøren langs disse to sporene, og det er gjort tiltak som skal bedre begge. For å kunne følge opp avtaler inkl. dokumentasjon, er verktøyet Complete Control anskaffet og tatt i bruk, og samtlige avtaler innenfor Helse og Omsorg er arkivert. Så gjelder også for samtlige av de typiske rammeavtaler som kommunen er forpliktet til samt også andre avtaler med løpetid over 1 år. I dette systemet legges det til rette for å arkivere avtaler med dokumentasjon hvor det også er tilgjengelig for de som skal attestere og anviser (avtaleeier), og det ligger inne funksjonalitet som sørger for at avtaler følges opp ift. løpetid og utløp med gode frister for å kunne gjennomføre ny anbudsrunde. Det er gjennomført suksessfull opplæring på superbruker innenfor Helse og Omsorg, og det rulles ut videre opplæring på andre oppgaveeiere så snart rutine er ferdigstilt og kvalitetssikret. Ut fra erfaring her, er systemet intuitivt med lav brukerterskel, slik at vi forventer at pågående utrulling vil forløpe uten større utfordringer. Tid og ressurstilgang er eneste større utfordring identifisert her.

For at Complete Controll skal benyttes iht. intensjon, er det vesentlig at grunnleggende kunnskap om anskaffelser og regelverk ute i organisasjonen i tilstrekkelig grad er til stede. Forvaltningsrevisjonen viste at så ikke er tilfelle, til tross for eget innkjøpsreglement i Compilio (internkontrollsystem). Her arbeider kommunedirektøren med utarbeidelse av opplæringsplan hvor Økonomienheten ved innkjøpsansvarlig skal gjennomføre en grunnopplæring innenfor offentlige anskaffelser som skal sette attestanter og anvisere i stand til å forstå de grunnleggende prosedyrer som skal gjennomføres ved anskaffelser, klassifisering av disse samt hvordan best mulig samarbeide med innkjøper slik at anskaffelser gjennomføres iht. lov om offentlige anskaffelser. Videre er det et prè at dette skal bidra til mer effektive anskaffelsesprosesser og oppfølging av inngåtte avtaler i kommunen – her bemerkes også at økonomikontrollerne i forbindelse med rapportering skal følge opp avrop som er gjort samt etter opplæring også kunne bistå som førstelinje ute på virksomhetene slik at trykket på innkjøpsansvarlig ikke går utover kvalitet. Når konkurranser gjennomføres i egen regi, skjer det via

eget KGV-verktøy Tendsign og prosess her følges opp fra innkjøpsansvarlig fra kunngjøring av konkurranse til kunngjøring av avtalemotpart.

De erfaringer som er gjort ifm forvaltningsrevisjonen peker i retning av for få innkjøpere sett opp mot oppdragsmengde og behov for oppfølging og opplæring internt. Ultimo august vil derfor kommunedirektøren lyse ut konkurranse for innkjøp av rådgivningstjeneste som på vegne av kommunen skal gjennomføre anskaffelser for typiske rammeavtaler hvor dette pakkes med flere andre kommuner, og evt. andre anskaffelser ved behov. Dette sees på som nødvendig for å kunne frigjøre ressurser slik at kommunedirektøren kan løfte kvaliteten på spesielt virksomhetenes løpende oppfølging av avtaler og slik svare opp de utfordringer som er påvist gjennom forvaltningsrevisjonen.



Arkivsaksnummer: KS-25/00283-7
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Senja kommune	11.09.2025	30/2025

Revisjonsbrev nr. 3 om saksfremlegg og budsjettreguleringer til behandling i kommunestyret - oppfølging

Innstilling til vedtak:

Saken tas til orientering.

Tromsø, 03.09.2025

Audun Haugan
Seniorrådgiver

Vedlegg

1. BAKGRUNN

Kontrollutvalget behandlet under sak 23/2025 revisjonsbrev 3.

Revisjonsbrevet omtalte – oppsummert - at det var svært vanskelig, og noen ganger umulig, å finne sammenhengen fra kommunestyrets vedtak og til de tallmessige reguleringer som er gjort i årsbudsjettet. Det er også vanskelig å finne sammenhengen mellom den verbale delen av tertialrapporten og budsjettreguleringsskjema som blir vedtatt i saken. Atter videre manglet skjema for reguleringer for investeringer, samt at var det avvik når man summerte endringene for driftsregnskapet.

Revisor skrev avslutningsvis:

Når kommunestyret har enekompetanse på å vedta kommunens budsjett og eventuelle reguleringer i henhold til de obligatoriske budsjettskjemaene, er det viktig at det er tydelig hvilke formål og beløp som endres. Kommuneloven stiller krav om at det skal fremkomme hvilke endringer som må gjøres i det vedtatte budsjettet for å få et budsjett i balanse (jfr. bestemmelsen i § 14-5 om at endringen må sammenholdes med årsbudsjettet). Slik økonomirapport nr. 2 er fremstilt så er det ikke mulig for revisor, eller kommunestyret, å lese seg frem til hvor i budsjettet de beløpsmessige endringer er vedtatt.

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger i nummererte brev blir «rettet eller fulgt opp». Kontrollutvalget traff i sak 23/2025 slikt vedtak:

- 1. Kontrollutvalget oversender nummert revisjonsbrev nr. 3 til kommunedirektøren, og ber om skriftlige redegjørelse som omhandler planlagte og gjennomførte tiltak for å lukke avvik som omtalt i revisjonsbrevet.*
- 2. Kommunedirektøren bes oversendte svaret til kontrollutvalget i kopi til regnskapsrevisor i Kom Rev NORD. Regnskapsrevisor bes gi kontrollutvalget en vurdering av svaret fra kommunedirektøren.*
- 3. Svarfrist til kontrollutvalget settes til 08.08.2025.*

Kommunedirektøren har gitt tilbakemelding i e-post av 18.08.2025.

2. KOMMUNEDIREKTØRENS TILBAKEMELDING

Kommunedirektøren har i sin tilbakemelding berørt flere forhold som ikke angår revisjonsbrevet.

Hva angår de forholdene som var tatt opp i revisjonsbrevet sies det:

Igjen var en feil i underliggende reguleringsfil som ikke ble oppdaget før utsendelse dokumenter hvor del 2 som gjaldt prosjektene ikke kom med.

Oppsummert avdekkes her svakheter som ligger i manuell behandling av reguleringer og tabeller hvor kvalitetssikringen ikke er tilstrekkelig for å avdekke feil underveis og før utsendelse. I dette ligger også manglende rutine knyttet til politiske saker med økonomisk konsekvenser som ikke er tydelig kommunisert underveis, og avdekkes tett på frister. Dette øker risiko for feil, og det er utarbeidet rutine for politisk saker som i løpet av august skal være klar og gjeldende framover.

Senja kommune har i 2025 tatt i bruk plan - og rapporteringsverktøyet Framsikt hvor nå budsjettreguleringer legges inn her som egne tiltak med beløp og forklaringer og er direkte knyttet opp mot gjeldende budsjettskjema. Dette ble gjort i forbindelse med 1. tertialrapport, og framstår som mer oversiktlig og forklarende slik at også underliggende reguleringer framkommer utover sum for hvert enkelt rammeområde. Ut fra tilbakemeldinger på 1. tertialrapport fra politisk nivå, vil det i 2. tertialrapport foretas noen små justeringer i oppsett og verbalisering som vil ytterligere forenkle og forbedre dokumentet som helhet, og kapittel med budsjettreguleringer spesielt.

Med nytt verktøy og ny rutine for saksframlegg forventes de utfordringer som er tatt opp i Revisjonsbrev Nr. 3 å være løst.

3. REVISORS VURDERING

Kommunedirektøren svar er forelagt revisor som skriver at det er positivt at det er iverksatt tiltak for å utbedre de mangler som er påpekt i revisjonsbrevet. Revisor skriver videre:

Vi er imidlertid ikke kjent med de nye rutinene eller rapporteringsverktøyet som er tatt i bruk og har derfor ikke på det nåværende tidspunkt grunnlag for å vurdere kommunens svar. Når vi har fått sett på dette samt tatt en gjennomgang av 2. tertialrapport vil vi kunne vurdere om kommunens beskrivelse av tiltak er tilstrekkelig til å løse de svakheter som er rapportert i revisjonsbrev nr. 3.

4. SEKRETARIATETS VURDERING

Etter bestemmelsene i kommuneloven, skal kontrollutvalget påse at forhold som påpekes i nummererte brev blir «rettet, eller fulgt opp», jf. regelen i forskrift om kontrollutvalget og revisjon, §3, siste ledd.

Revisjonsbrevet omhandler feil som *har vært* i tidligere budsjettsaker og det er derfor ikke tale om å rette disse opp, men at kommunedirektøren endrer rutiner og praksis for å unngå tilsvarende feil for fremtidige saker.

Kommunedirektøren har opplyst at rutinene for saksframlegg er endret, samt at det er tatt i bruk nytt verktøy for budsjettprosessen kalt «Framsikt». Samlet vil dette medføre at dokumentene fremstår mer oversiktlig og forklarende slik at også underliggende reguleringer framkommer utover sum for hvert enkelt rammeområde.

Etter sekretariatet syn har kommunedirektøren fulgt opp påpekningene i revisjonsbrevet og truffet tiltak for å avhjelpe feilene for fremtidige saker. Etter det opplyste skal tiltakene være egnet til å lukke avvikene for fremtidige saker.

Revisor har opplyst at de vil gå igjennom 2. tertialrapport for å undersøke om kommunens nye rutiner og verktøy løser de svakhetene som er påpekt. Dersom så ikke er tilfelle, forutsetter sekretariatet at forholdet blir tilbakerapportert til kontrollutvalget.

Saken tas til orientering.

Tilbakemelding Revisjonsbrev Nr. 3 – Saksframlegg og budsjettreguleringer til behandling i
kommunestyret

Kommunedirektøren ønsker i denne tilbakemeldingen på Revisjonsbrev Nr. 3 å svare for de forhold som er påpekt fra KomRevNord IKS og hvilke tiltak som er gjort og også er underveis.

Midler fra havbruksfondet: Her ble det en mappingsfeil i en underliggende excelfil slik at beløp ble regulert på feil inntektsgruppe i budsjettskjema og således kunne det ikke leses direkte av skjema hvilket beløp som gjaldt havbruksfondet. Faktisk beløp på i underkant av 127 mill. kr var ikke kjent på tidspunkt for ferdigstilling av rapport, slik at det ble lagt til grunn samlet 83 mill i budsjettregulering utover allerede budsjetterte 32 mill. kr i produksjonsavgift som samlet utgjorde 115 mill. kr i utbetaling knyttet til auksjon og produksjonsavgift fra havbruksfondet.

Tidligere års vedtatt bruk av disposisjonsfond:

Senja kommune benytter oppslagsverket Sticos for å kunne være oppdatert på gjeldende lover og regler samt forskrifter etc innenfor regnskap.

I et svar til Sandefjord kommune tilbake i tid på blant annet hva som ligger i nettobevilgning, gir kommunaldepartementet blant annet følgende klargjøring, sitat:

«I forskriften er nettobevilgning definert som "den øvre ramme for utgifter/utbetalinger/avsetninger til et formål etter fradrag for de inntekter og innbetalinger som er direkte henførbare til formålet". Regelverket åpner altså for at kommunestyret kan drive utstrakt rammestyring av virksomheten, og i dette ligger det også at kommunestyret kan gi underordnede organer fullmakt til å bruke av tidligere oppsparte midler. Definisjonen i forskriften er derfor ikke helt presis; nettobevilgning bør forstås som den øvre ramme for

utgifter/utbetalinger/avsetninger til et formål etter fradrag for de inntekter/innbetalinger/ bruk av avsetninger som er direkte henførbare til formålet". Etter budsjettforskriften fra 1993 kunne midler reservert til tilleggsbevilgninger og nye bevilgninger føres samlet under ett kapittel, forutsatt at det ble bestemt og spesifisert på kontoplanen hvordan de ulike politiske organene skulle kunne disponere fra denne potten dersom disposisjonsretten var delegert til flere. Gjeldende budsjettforskrift er ikke til hinder for at en kan følge samme praksis også i dag, så lenge regelverket for øvrig etterleves, jf. spesielt budsjettforskriften § 6.»

Kommunedirektørens uthevelse over. Videre står det under denne i Sticos at dette er et svar som står seg i dag selv om oppstillingen er annerledes.

Kommunedirektøren har med denne bakgrunn i god tro tolket dette slik at iom at Senja kommune er rammestyrte, kan typisk tidligere års bevilgninger som bruk av disposisjonsfond som ikke er brukt opp reguleres inn med tilhørende utgift slik at netto ramme ikke endres så lenge dette er henførbart til tidligere vedtatt formål.

Kommunedirektøren vil gå i dialog med KomRevNord IKS knyttet til denne tolkningen av departementets svar for ytterligere avklaring.

Upresist vedtak og budsjettskjema:

Igjen var en feil i underliggende reguleringsfil som ikke ble oppdaget før utsendelse dokumenter hvor del 2 som gjaldt prosjektene ikke kom med.

Oppsummert avdekkes her svakheter som ligger i manuell behandling av reguleringer og tabeller hvor kvalitetssikringen ikke er tilstrekkelig for å avdekke feil underveis og før utsendelse. I dette ligger også manglende rutine knyttet til politiske saker med økonomisk konsekvenser som ikke er tydelig kommunisert underveis, og avdekkes tett på frister. Dette øker risiko for feil, og det er utarbeidet rutine for politisk saker som i løpet av august skal være klar og gjeldende framover.

Senja kommune har i 2025 tatt i bruk plan – og rapporteringsverktøyet Framsikt hvor nå budsjettreguleringer legges inn her som egne tiltak med beløp og forklaringer og er direkte knyttet opp mot gjeldende budsjettskjema. Dette ble gjort i forbindelse med 1. tertialrapport, og framstår som mer oversiktlig og forklarende slik at også underliggende reguleringer framkommer utover sum for hvert enkelt rammeområde. Ut fra tilbakemeldinger på 1. tertialrapport fra politisk nivå, vil det i 2. tertialrapport foretas noen små justeringer i oppsett og verbalisering som vil ytterligere forenkle og forbedre dokumentet som helhet, og kapittel med budsjettreguleringer spesielt.

Med nytt verktøy og ny rutine for saksframlegg forventes de utfordringer som er tatt opp i Revisjonsbrev Nr. 3 å være løst.

Mvh. Pål Mathisen

Økonomisjef Senja kommune

Kontrollutvalget i Senja kommune

Deres ref:	Vår ref:	Saksbehandler:	Telefon:	Dato:
	49/2025	Annita J. Hakvåg ah@komrevnord.no	99 74 16 64	20.8.2025

VURDERING AV SVAR PÅ REVISJONSBREV NR 3

Vi viser til vedtak i kontrollutvalget, sak 23/2025, hvor kontrollutvalget ber kommunedirektøren om å gi svar på revisjonsbrev nr. 3 samt regnskapsrevisors vurdering av svaret.

I svar fra økonomisjef i Senja kommune orienteres det om årsaken til svakhetene og at kommunen har utarbeidet rutiner for politiske saker som vil være klar i løpet av august. Videre har de tatt i bruk et nytt rapporteringsverktøy (Framsikt). Kommunen mener at med nye rutiner for saksfremlegg og nytt verktøy vil utfordringene som er tatt opp i revisjonsbrev nr 3 være løst. Det er positivt at kommunen har satt i gang tiltak for å utbedre de svakheter vi har påpekt.

Vi er imidlertid ikke kjent med de nye rutineene eller rapporteringsverktøyet som er tatt i bruk og har derfor ikke på det nåværende tidspunkt grunnlag for å vurdere kommunens svar. Når vi har fått sett på dette samt tatt en gjennomgang av 2. tertialrapport vil vi kunne vurdere om kommunens beskrivelse av tiltak er tilstrekkelig til å løse de svakheter som er rapportert i revisjonsbrev nr. 3.

Med hilsen


Laina M. Karlsen
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi; kommunedirektøren



Arkivsaksnummer: KS-25/00478-2
Saksbehandler: Susan Thoresen

Utvalg
Kontrollutvalget i Senja kommune

Møtedato
11.09.2025

Saksnr
31/2025

Revisjon av pasientregnskap for 2024 - Finnsnes sykehjem

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningen for pasientregnskaper ved Finnsnes sykehjem for 2024 til orientering.

Sted, 03.09.2025

Susan Thoresen
Seniorrådgiver

Vedlegg

Uavhengig revisors beretning om beboerregnskaper - Finnsnes Sykehjem

Bakgrunn:

Forskrift om disponering av kontantytelser fra folketrygden under opphold i kommunal helse- og omsorgsinstitusjon, gitt med hjemmel i helse- og omsorgstjenesteloven § 12-4, ble gjort gjeldende fra 01.04.2014.

For trygdede som er beboere i kommunal- og omsorgsinstitusjon skal ledelsen ved institusjonen disponere kontantytelser etter folketrygden for de beboere som ikke selv er i stand til å disponere kontantytelsene. Beslutning om at ledelsen skal disponere beboernes midler skal skje i samråd med de pårørende og den lege som har ansvaret for den medisinske behandling av beboerne ved institusjonen. Dersom pasienten har verge som har i oppdrag å ivareta pasientens økonomiske interesser, kan vedtaket fattes bare dersom vergen samtykker i det. Vedtaket skal være skriftlig og skal føres inn i den enkeltes journal.

Ledelsen for boformen skal føre regnskap for bruken av midlene, og det skal føres særskilt regnskap for hver enkelt beboer. Regnskapet skal undergis revisjon av kommunerevisor. Av revidert regnskap og av bankkonto skal det en gang årlig sendes utskrift til nærmeste pårørende eller verge.

KomRev NORD har revidert pasientregnskapene for tre beboere ved Finnsnes sykehjem for 2024. Revisjonsberetningen er en normalberetning og inneholder ingen merknader.

Innstillingen til vedtak er basert på det ovenstående.

Finnsnes sykehjem
v/ leder

UAVHENGIG REVISORS BERETNING OM BEBOERREGNSKAPER VED FINNSNES SYKEHJEM

Konklusjon

Vi har revidert Finnsnes sykehjems beboerregnskaper for 2024 for 3 beboere som ikke er i stand til å disponere egne midler.

Etter vår mening er beboerregnskapene for 2024 i det alt vesentlige avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen per 31. desember 2024, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet*. Vi er uavhengige av sykehjemmet i samsvar med de etiske kravene som er relevante for vår revisjon av beboerregnskapet i lov og forskrift, og vi har overholdt våre etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering – Grunnlag for regnskapsavleggelse og begrensning av distribusjon og bruk

Beboerregnskapene er utarbeidet med hjemmel i helse- og omsorgstjenesteloven § 12-4 og forskrift om disponering av kontantytelser fra folketrygden under opphold i kommunal helse- og omsorgsinstitusjon og i helseinstitusjon i spesialisthelsetjenesten. Som et resultat av dette anses ikke regnskapet å være egnet for andre formål. Vår uttalelse er utelukkende beregnet på Finnsnes sykehjem, beboerne og beboernes nærmeste pårørende/verge, og skal ikke distribueres til eller brukes av andre. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette.

Ledelsens og de som har overordnet ansvar for styring og kontroll, sitt ansvar for regnskapet

Sykehjemmets ledelse er ansvarlig for utarbeidelsen av beboerregnskapene i samsvar med forskrift om disponering av kontantytelser fra folketrygden under opphold i kommunal helse- og omsorgsinstitusjon og i helseinstitusjon i spesialisthelsetjenesten, og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for hvorvidt beboerregnskapene ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men det er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den, enkeltvis eller samlet, med rimelighet

kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette regnskapet.

Som en del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- Identifiserer og anslår vi risikoene for at regnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil, utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere disse risikoene, og innhenter tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for ikke å avdekke vesentlig feilinformasjon som skyldes misligheter, er høyere enn risikoen for ikke å avdekke vesentlig feilinformasjon som skyldes feil, ettersom misligheter kan innebære fordekt samarbeid, forfalskning, tilsiktede utelatelser, feil i erklæringer eller overstyring av intern kontroll.
- Opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, med det formål å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige ut fra omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av sykehjemmets interne kontroll.
- Evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, og om regnskapsestimatene og de tilhørende tilleggsopplysningene som er utarbeidet av ledelsen, er rimelige.

Vi kommuniserer med sykehjemmets ledelse blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Harstad, 30. juni 2025

Laina M. Karlsen
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi: Kontrollutvalget i Senja kommune

Vedlegg: Oversikt over reviderte pasientregnskap



Arkivsaksnummer: KS-25/00142-4
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Senja kommune	11.09.2025	32/2025

Budsjett for kontroll og tilsyn 2026

Innstilling til vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2026 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kroner 3 118 000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.

Sted, 03.09.2025

Audun Haugan
Seniorrådgiver

Vedlegg

Saksutredning:

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 2 og kommunelovens § 14-3, tredje ledd fastsetter framgangsmåten ved behandling av budsjett for kontrollarbeidet. Forskriftens § 2 lyder slik:

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.

I Kontrollutvalgsboken, Kommunal- og regionaldepartementet, 3. utgave utgitt januar 2022, side 14, sies det:

Det er berre kommunestyret som kan endre budsjettframlegget frå kontrollutvalet. Grunnen til at budsjettet til kontrollutvalet er i ei særstilling, er at utvalet skal vere fritt og uavhengig av dei organa som utvalet skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller eit organ som kontrollutvalet skal kontrollere, til dømes formannskapet, får innverknad på budsjetttramma til utvalet.

Formannskapet kan likevel, i sitt samla budsjett, føreslå eit lågare beløp enn det kontrollutvalet føreslår. Budsjettframlegget til kontrollutvalet skal likevel uendra følgje det samla budsjettframlegget til kommunestyret, slik at kommunestyret ved budsjetthandsaminga har informasjon om både kontrollutvalet sitt framlegg og formannskapet si innstilling til budsjett. Kommunedirektøren har ikkje høve til å gjere endringar i framlegget frå kontrollutvalet undervegs i prosessen.

Budsjettforslaget skal dekke både kontrollutvalgets egen virksomhet inkl. sekretariatsfunksjonen og kjøp av revisjonstjenester.

Forslag til budsjett:

Post	Budsjett 2025*	Budsjett 2026	
Fast ledergodtgjørelse	55 000	57 000	
Møtegodtgjørelse	120 000	145 000	
Tapt arbeidsfortjeneste	25 000	25 000	
Arbeidsgiveravgift	12 000	12 000	
Kurs, konferanse, opplæring m.v.	90 000	90 000	
Reiseutgifter	80 000	80 000	
Møteutgifter	5 000	5 000	
Medlemsskap og diverse utgifter	13 000	15 000	
Betaling for sekretariatstjenester	453 000	471 000	
Betaling for revisjonstjenester	2 103 000	2 218 000	
Sum	2 956 000	3 118 000	

* Budsjettallene for 2025 er angitt som de ble lagt frem i kontrollutvalgssak 30/24.

Kommentarer til forslaget:

Revidert Forskrift om godtgjøring og velferdsordninger for folkevelagte i Senja kommune ble vedtatt av kommunestyret i møte 22.6.2023 i sak 67/23 med ikrafttredelse 26.10.23.

I forskriften er følgende bestemmelser gjeldende for godtgjørelser til kontrollutvalget:

§ 6 Utvalgsledere (Utvalg for Samfunnsutvikling, Utvalg for Helse og omsorg, Utvalg for oppvekst og kultur og Kontrollutvalg)

Utvalgsledere mottar en årlig fast godtgjørelse tilsvarende 4% av ordførers årsgodtgjørelse. Godtgjøringen skal kompensere for møter og representasjoner ut over de møter som fremgår av vedtatt møteplan. Godtgjørelsen utbetales månedlig og etterskuddsvis.

§ 8 Møtegodtgjørelse for andre

Møtegodtgjørelse fastsettes slik beskrevet i § 2a), herunder i prosent av ordførers årsgodtgjørelse. Det vises også til beregning av møtetid, jf. § 2 h).

b) Utvalg for Samfunnsutvikling, Utvalg for Helse og omsorg, Utvalg for oppvekst og kultur og Kontrollutvalg

- Leder 0,25%*
- Medlemmer og varamedlemmer 0,20%*

Det sies videre i § 2 bokstav h:

h) Ved beregning av møtetid inngår også tid til gruppemøter/forberedelse med inntil 2 timer pr. møte. Total møtetid, inkludert forberedelse, skal fremkomme av protokollen/møtereferat. Den som skriver protokoll/referat har ansvar for at det blir registrert og utbetalt møtegodtgjørelse i henhold til reglement.

For møter som har varighet under 4 timer gis halv møtegodtgjørelse. Inkludert i møtes lengde regnes også tid til gruppemøter/forberedelse til møtet, jf. § 2h. Reisetid regnes ikke med.

Ordførers godtgjørelse fastsettes til 116% av stortingsrepresentanters godtgjørelse. Fra 1. mai 2025 er årlig fast godtgjørelse for stortingsrepresentantene kr 1 214 977 per år, dvs. at basis for godtgjøringene er kroner 1 409 373,-. Dette utgjør kroner 56 375,- i fast godtgjøring for leder, avrundet til kroner 57 000,-.

Det er normalt 6 møter i kontrollutvalget i løpet av året, noe som også er lagt til grunn for tallene for 2025. Det er imidlertid greit i budsjettsammenheng å ta høyde for uforutsette saker og at det kan være behov for et ekstraordinært møte. Dette da det er en ikke ubetydelig møtegodtgjørelse for hvert møte.

Kontrollutvalget i Senja kommune består av 7 medlemmer, inkludert leder. Det legges til grunn at samtlige møter – inkludert forberedelse – vil være over 4 timer, dvs. at det ytes full møtegodtgjøring, jf. forskriftens § 2 bokstav h. Hensyntatt at leder gis 0,25 % og

medlemmene 0,20 % av grunnlaget per møte – og beregnet til syv møter – gir dette kroner 143 051,-, som avrundes til kroner 145 000,-.

Posten for tapt arbeidsfortjeneste er anslått skjønnsmessig.

Opplæring/ kurs/ konferanser omfatter utgifter til kursing tilknyttet kontrollutvalgets arbeid, herunder opplæring til nytt kontrollutvalg. Det er blant annet tatt høyde for at samtlige medlemmer kan delta på en årlig konferanse som arrangeres av NKRF evt. FKT.

Reisekostnader er basert på en viss aktivitet til kurs/konferanser og reisevirksomhet i forbindelse med utvalgets møteaktiviteter.

I posten for medlemskap og diverse utgifter inngår bl.a. medlemskontingenten til Forum for kontroll og tilsyn, som er økt noe for 2026.

Når det gjelder kjøp av revisjonstjenester fra KomRev NORD er denne prisjustert i forhold til fjoråret med anslått deflator på 3,9 %. KomRev NORD fakturerer for hvert halvår. De foretar regulering etter faktisk deflator ved fakturering 2. halvår. Fakturering for 1. halvår blir dermed som en a-kontofakturering, og det blir foretatt en etterberegnes etter reell deflator for 2. halvår.

Honoraret til K-Sekretariatet er på samme måte prisjustert med anslått deflator som er 3,9 % (kilde: Kommuneproposisjonen 2026 - side 13).

Betaling for sekretariatstjenester og revisjonstjenester er i henhold til prospektene om opprettelse av selskapene K-Sekretariatet IKS og KomRev NORD IKS, og har tidligere vært behandlet i kommunestyret.



Arkivsaksnummer: KS-25/00300-3
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Senja kommune	11.09.2025	33/2025

Senja kommune - sak 33/2025 - henvendelse om tilsyn med byggesaksavdelingen

Innstilling til vedtak:

Kontroll av praksis i byggesaksavdelingen tas med ved vurdering av neste plan for forvaltningsrevisjon. Henvendelsen følges for øvrig ikke videre opp.

Sted, 03.09.2025

Audun Haugan
Seniorrådgiver

Vedlegg

1. BAKGRUNN

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse fra Stian Andre Berg Jenssen – datert 29.03.2025 - om etablering av et asfaltverk innen Finnfjord industriområde og han har vedlagt en henvendelse til statsforvalteren i den anledning.

Berg Jenssen er uenig i den saksbehandling som har vært ved etableringen og de tillatelser som har vært gitt. Han skriver bl.a.:

Jeg antar det er lite å gjøre med denne andre byggesøknaden men jeg stiller alvorlig spørsmål ved hvorvidt Senja kommune v. plan- og byggesak ivaretar rollen sin som lokal planmyndighet. Det virker som om det foreligger en systematikk tilknyttet utilstrekkelige vurderinger ved nye tiltak på området og dette går utover innbyggere som bor i området rundt. Dette mener jeg bryter med formålet bak PBL og dermed også reduserer graden av rettsikkerhet betydelig.

Jeg stiller derfor spørsmål ved om Statsforvalter bør vurdere en lovlighetskontroll på byggetillatelsens som har blitt innvilget på Finnfjord industriområde de siste 10 årene. Videre stiller jeg spørsmål ved om det bør iverksettes tilsyn med interne rutiner i kommunen da det er åpenbart at disse ikke fungerer.

Han spør i sin henvendelse om saken kan være av interesse for kontrollutvalget å følge opp.

Sekretariatet har i brev av 28.04.2025 gitt Berg Jenssen et foreløpig svar i saken, se vedlegg.

2. SEKRETARIATETS VURDERING

Kontrollutvalget er en del av kommunens internkontroll og hovedoppgaven er å føre en *systemkontroll* med forvaltningen. Når det gjelder henvendelser fra publikum, har ikke kontrollutvalget plikt til å forfølge en sak som det får seg forelagt. Kontrollutvalget må skjønnsmessig vurdere om saken skal forfølges videre, noe som blant annet avhenger av sakens art, de fremsatte påstandene, om saken kan indikere en systemfeil, om saken kan forfølges på annen egnet måte gjennom klage eller saksfremlegg og om kontrollutvalget vil prioritere saken.

Ut fra henvendelsen, legger sekretariatet til grunn at Berg Jenssen har bedt Statsforvalteren å åpne en lovlighetskontroll rettet mot tillatelser innenfor området til Finnfjord industriområde. Han spør videre om kontrollutvalget bør iverksette tilsyn med kommunens rutiner innenfor byggesak.

Når det gjelder konkrete ulovligheter, kan en henvendelse rettes til Statsforvalteren, og kommunen har også etter plan og bygningsloven plikt til å følge opp ulovligheter som ikke er av mindre betydning, se regelen i plan- og bygningsloven § 31-1 som sier:

§ 32-1. Plikt til å forfølge ulovligheter

Kommunen skal forfølge overtredelser av bestemmelser gitt i eller i medhold av denne loven.

Er overtredelsen av mindre betydning, kan kommunen avstå fra å forfølge ulovligheten. Beslutning om dette er ikke enkeltvedtak

Da det allerede eksisterer mulighet og hjemmel for å få undersøkt om konkrete tiltak er ulovlige, vil en sak om konkrete brudd ikke egne seg for behandling i kontrollutvalget. Kontrollutvalget skal heller ikke være et fagorgan hva angår ulovlighetsoppfølging i byggesaker.

Det tilligger imidlertid kontrollutvalget å føre kontroll med om kommunen følger saksbehandlingsrutinene innenfor byggesak. En kontroll må da gjøres i form av en forvaltningsrevisjon.

Kommunestyret har imidlertid i sak 166/2024 fastsatt følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2028:

- Kommunens arbeid med mobbesaker
- Kvalitet og ressursbruk i helse og omsorg – med et særlig fokus på tildelingsenheten og anskaffelser i seksjonen.
- Økonomistyring og internkontroll – med fokus på budsjetteringsrutiner, kostnadskontroll og vedvarende merforbruk.
- Rekruttering, personellutvikling og -tilgang – med fokus på kommunens rutiner og prosesser for rekruttering og utvikling av personell, og utfordringer som resulterer av manglende personell og kompetanse.
- Planlegging og gjennomføring av investeringsprosjekter – sent i perioden og med fokus på funn fra 2023.
- Kvalitet i barnevernstjenesten – med et særlig fokus på implementering og konsekvenser av barnevernsreformen.
- Samfunnssikkerhet og beredskap – med et bredt fokus på kommunens helhetlige arbeid samfunnssikkerhetsarbeid og beredskap.

Byggesaksbehandling står ikke på planen, men kontrollutvalget er gitt hjemmel til å fravike denne, dersom det dukker opp nye forhold av betydning for prioriteringen.

Byggesak er et område som har høy aktivitet, stor oppmerksomhet og et område som generelt genererer en del tvister. Dette er imidlertid ikke ensbetydende med at det er stor risiko for feil på området. Plan- og bygningsloven med forskrifter er et omfattende regelverk og klagemulighetene – herunder til Statsforvalteren – er godt utbygget. Det er videre anledning til å foreta ulovlighetsoppfølging i enkeltsaker.

Etter sekretariatet syn, er det en rekke viktige revisjonsområder som er satt på planen og sekretariatet ser ikke at henvendelsen gir grunn til å fravike denne.

Sekretariatet innstiller på at henvendelsen ikke følges videre opp, men at byggesak medtas som ett av flere områder som kan utredes ved fastsettelse av neste plan for forvaltningsrevisjon.

Forslag til vedtak er basert på det ovenstående.

From: "Jon Kvistad" <jon@kvistad.no>
Sent: Thu, 24 Apr 2025 12:20:46 +0200
To: "Stian Jenssen" <stianjenssen87@icloud.com>; "kjetil.figenschou@gmail.com" <kjetil.figenschou@gmail.com>; "Audun Haugan" <audun@k-sek.no>; "Susan Thoresen" <susan@k-sek.no>
Cc: "Senja kommune Post" <post@senja.kommune.no>
Subject: SV: Forespørsel om lovlighetskontroll tilknyttet byggesak Senja kommune

Hei.

Oversender din henvendelse til sekretariatet for utredning om dette er en sak som ligger under vårt mandat.

MVH
Jon Kvistad
Leder
Kontrollutvalget i Senja
90 55 00 01
jon@kvistad.no

Fra: Stian Jenssen <stianjenssen87@icloud.com>
Sendt: torsdag 24. april 2025 06:22
Til: Jon Kvistad <jon@kvistad.no>; kjetil.figenschou@gmail.com
Kopi: Senja kommune Post <post@senja.kommune.no>
Emne: Fwd: Forespørsel om lovlighetskontroll tilknyttet byggesak Senja kommune

You don't often get email from stianjenssen87@icloud.com. [Learn why this is important](#)

Hei, minner om at denne fortsatt ikke er besvart.

Med vennlig hilsen
Stian Andre Berg Jenssen

Videresendt melding:

Fra: Stian Jenssen <stianjenssen87@icloud.com>
Dato: 29. mars 2025 kl. 18:13:25 CET
Til: jon@kvistad.no, kjetil.figenschou@gmail.com
Emne: Vs: Forespørsel om lovlighetskontroll tilknyttet byggesak Senja kommune

Videresender herved henvendelse som idag er oversendt Statsforvalter i Troms- og Finnmark.

På bakgrunn av saken med asfaltverket så har vi begynt å se nærmere på andre prosesser tilknyttet industriområde og jeg sitter igjen med alvorlige tillits utfordringer tilknyttet den behandlingen som foregår i plan- og byggesaksavdelingen i Senja kommune.

Kan dette være noe som kan være aktuelt for kontrollutvalget å følge opp?

Med vennlig hilsen

Stian Andre Berg Jenssen

Videresender melding:

Fra: Stian Jenssen <stianjenssen87@icloud.com>

Emne: Forespørsel om lovlighetskontroll tilknyttet byggesak Senja kommune

Dato: 29. mar. 2025 kl. 18:06

Til: "sftfpost@statsforvalteren.no" <sftfpost@statsforvalteren.no>

Kopi: "post@senja.kommune.no" <post@senja.kommune.no>

Hei.

Viser til tidligere opphevet rammetillatelse for tiltak (asfaltverk veidekke) tilknyttet Finnfjord industriområde (deres ref. 2024/12049). Det ble der fastslått at Senja kommune uriktig og i strid med plan hadde innvilget en rammetillatelse tilknyttet asfaltverk innenfor planområdet som er regulert av bebyggelsesplan BP12. Hele denne saken har vist en svært kritikkverdig behandling av flere ulike aspekter ved saken, dette finnes det betydelig mengder dokumentasjon på.

Jeg har i etterkant blitt kjent med at også et annet tiltak innenfor planområde BP12 muligens har samme mangler i byggesaksbehandlingen. Jeg vil her vise til sak DS - 144/18, nærmere bestemt etablering av fyllingsanlegg tilknyttet bunkeroil. Jeg har vært inne på arealplaner og sett på registrert dispensasjon og denne sier ingenting om at den bestemmelsen som har gjort seg gjeldene i saken tilknyttet asfaltverk har blitt vurdert. Fyllinganlegget medfører også frakt/oppbevaring og lagring av farlige stoffer (diesel og bensin). Jeg stiller

videre alvorlige spørsmål tilknyttet vektingen av fordeler opp mot ulemper, også i denne saken.

Jeg antar det er lite å gjøre med denne andre byggesøknaden men jeg stiller alvorlig spørsmål ved hvorvidt Senja kommune v. plan- og byggesak ivaretar rollen sin som lokal planmyndighet. Det virker som om det foreligger en systematikk tilknyttet utilstrekkelige vurderinger ved nye tiltak på området og dette går utover innbyggere som bor i området rundt. Dette mener jeg bryter med formålet bak PBL og dermed også reduserer graden av rettsikkerhet betydelig.

Jeg stiller derfor spørsmål ved om Statsforvalter bør vurdere en lovlighetskontroll på byggetillatelsens som har blitt innvilget på Finnfjord industriområde de siste 10 årene. Videre stiller jeg spørsmål ved om det bør iverksettes tilsyn med interne rutiner i kommunen da det er åpenbart at disse ikke fungerer.

Med vennlig hilsen

Stian Andre Berg Jenssen



Stian Andre Berg Jenssen
Finnfjordveien 200
9309 FINNSNES

Dato: 28.04.2025
Dok.nr: KS-25/00300-1
Deres ref:
Saksbehandler: Audun Hagen

HENVENDELSE TIL KONTROLLUTVALGET I SENJA - TILSYN MED BYGGESAKSAVDELINGEN

Jeg viser til din e-post 29. mars til kontrollutvalgsleder, mottatt her den 24. april. K-Sekretariatet IKS er sekretariat for kontrollutvalget og saksforbereder saker som skal behandles av utvalget.

Kontrollutvalget er en del av kommunens internkontroll og hovedoppgaven er å føre en systemkontroll med forvaltningen. Når det gjelder henvendelser fra publikum, har ikke kontrollutvalget plikt til å forfølge en sak som det får seg forelagt. Kontrollutvalget må skjønnsmessig vurdere om saken skal forfølges videre, noe som blant annet avhenger av sakens art, de fremsatte påstandene, om saken kan indikere en systemfeil, om saken kan forfølges på annen egnet måte gjennom klage eller saksfremlegg og om kontrollutvalget vil prioritere saken.

Jeg forstår det slik at du både har bedt Statsforvalteren å åpne en lovlighetskontroll rettet mot tillatelser innenfor området til Finnfjord industriområde og du spør om kontrollutvalget bør iverksette tilsyn med kommunens rutiner innenfor byggesak.

Når det gjelder konkrete ulovligheter, kan en henvendelse – som du har gjort – rettes til Statsforvalteren. Jeg minner også om at du etter plan og bygningsloven kan rette henvendelser direkte til kommunen om ulovligheter, se regelen i plan- og bygningsloven § 31-1 som sier:

§ 32-1. Plikt til å forfølge ulovligheter

*Kommunen **skal** forfølge overtredelser av bestemmelser gitt i eller i medhold av denne loven.*

Er overtredelsen av mindre betydning, kan kommunen avstå fra å forfølge ulovligheten. Beslutning om dette er ikke enkeltvedtak

Min understreking ovenfor.

Da det allerede eksisterer mulighet og hjemmel for å få undersøkt om konkrete tiltak er ulovlige, vil en slik sak ikke egne seg for behandling i kontrollutvalget. Kontrollutvalget skal heller ikke være et fagorgan hva angår ulovlighetsoppfølging i byggesaker.

Det tilligger imidlertid kontrollutvalget å føre kontroll med om kommunen følger saksbehandlingsrutinene innenfor byggesak. Dette må da gjøres som en forvaltningsrevisjon.

Kommunestyret har i sak 166/2024 fastsatt følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2028:

- a. *Kommunens arbeid med mobbesaker*
- b. *Kvalitet og ressursbruk i helse og omsorg – med et særlig fokus på tildelingsenheten og anskaffelser i seksjonen.*
- c. *Økonomistyring og internkontroll – med fokus på budsjetteringsrutiner, kostnadskontroll og vedvarende merforbruk.*
- d. *Rekruttering, personellutvikling og -tilgang – med fokus på kommunens rutiner og prosesser for rekruttering og utvikling av personell, og utfordringer som resulterer av manglende personell og kompetanse.*
- e. *Planlegging og gjennomføring av investeringsprosjekter – sent i perioden og med fokus på funn fra 2023.*
- f. *Kvalitet i barnevernstjenesten – med et særlig fokus på implementering og konsekvenser av barnevernsreformen.*
- g. *Samfunnssikkerhet og beredskap – med et bredt fokus på kommunens helhetlige arbeid samfunnssikkerhetsarbeid og beredskap.*

Som du ser ovenfor, står ikke byggesaksbehandling på lista. Kontrollutvalget er imidlertid gitt hjemmel til å fravike planen, dersom det dukker opp nye forhold av betydning for prioriteringen. Din henvendelse vil i denne sammenheng bli lagt fram for kontrollutvalget, men dette vil først skje over sommeren til møtet som er planlagt 28. august.

Jeg gjør særlig oppmerksom på at kontrollutvalget ikke er et klageorgan, som fatter enkeltvedtak etter forvaltningslovens § 2. Personer som henvender seg til kontrollutvalget, er ikke å regne som part i en eventuell påfølgende kontrollutvalgssak. Det vil derfor ikke være klagerett på vedtak gjort av kontrollutvalget. Kontrollutvalgets avgjørelse vil imidlertid meddeles deg.

Med hilsen

Audun Hagen

Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur

Kopi til:
Jon Kvistad



Arkivsaksnummer: KS-25/00153-6
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Senja kommune	11.09.2025	34/2025

Status i pågående forvaltningsrevisjonsprosjekter

Innstilling til vedtak:

Saken tas til orientering.

Tromsø, 21.08.2025

Audun Haugan
Seniorrådgiver

Vedlegg

Kontrollutvalget har bestilt to forvaltningsrevisjonsprosjekter om hhv. «Kvalitet og ressursbruk i helse og omsorg» og «Saksbehandling ved driftstilskudd til fysioterapeuttenester».

Vedlagt ligger statusnotat for prosjektene og rapportene som er under utarbeidelse. Av notatet fremgår det at rapportene fra begge prosjektene ligger i rute til å kunne leveres innen den tid som lå til grunn i prosjektskissene, dvs. innen september.

Sekretariatet har ikke ytterligere kommentarer til notatet og det foreslås tatt til orientering.

NOTAT

Til: Kontrollutvalget Senja kommune
Fra: KomRev NORD
Dato: 20.08.2025

STATUS I PÅGÅENDE FORVALTNINGSREVISJONER I SENJA KOMMUNE

Viser til kontrollutvalgets vedtak i sak 47/2024 om bestilling av forvaltningsrevisjon innen helse og omsorg, og bestilling av forvaltningsrevisjon angående tildeling av driftstilskudd til fysioterapeuttenester i sak 10/2025. I det følgende redegjør vi kort for status i forvaltningsrevisjonene.

Kvalitet og ressursbruk i helse og omsorg:

Status i prosjektet er at datamaterialet er samlet inn. Faktagrunnlaget innarbeides nå i rapportutkastet som planlegges sendt administrasjonen for gjennomgang i løpet av uke 34. Et utkast av rapporten skal deretter på uttalelse til kommunedirektøren, før endelig oversendelse til kontrollutvalget. Status i vårt arbeid per nå tilsier at vi skal kunne levere denne rapporten i tråd med forventet ferdigstillelse innen september 2025.

Saksbehandling ved driftstilskudd til fysioterapeuttenester:

Senja kommune har siden 2020 hatt to tildelinger av driftstilskudd. Begge vil bli omtalt i vår rapport. Driftstilskuddet til fysioterapeutpraksis ved Fysikalsk Senter Senja AS vil bli utførlig omtalt i rapporten. Status i prosjektet er at det meste av skriftlig datamateriale er samlet inn. Det gjenstår å avholde intervjuer, og vi tar sikte på å ha gjennomført disse innen uke 36. Vi arbeider parallelt med rapporten for å få ferdig faktagrunnlaget for gjennomgang hos administrasjonen kort tid etter gjennomførte intervjuer. Vi planlegger for å ferdigstille rapporten som angitt i overordnet projektskisse, og at ferdig rapport oversendes kontrollutvalget innen september 2025.

Fremdrift som skissert ovenfor er under forutsetning av at Senja kommune har anledning til å medvirke i verifiserings- og uttalellesprosessene innenfor de fristene vi må sette. Det er ikke framkommet opplysninger i våre undersøkelser så langt som tilsier behov for endring av problemstillingene eller innretningene for øvrig i disse to forvaltningsrevisjonene.

Med vennlig hilsen

Ranveig Olaussen
Forvaltningsrevisor/prosjektleder



Arkivsaksnummer: KS-25/00140-4
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Senja kommune	11.09.2025	35/2025

Uavhengighetsvurdering - oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Laina M. Karlsen

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Laina M. Karlsens uavhengighetserklæring til orientering.

Sted, 03.09.2025

(navn)
Saksbehandler

Vedlegg
Uavhengighetserklæring 2025 Senja kommune LMK

Saksutredning:

I forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 10 fremgår følgende:

Det skal utpekes en oppdragsansvarlig revisor for hvert regnskapsrevisjonsoppdrag, hvert forvaltningsrevisjonsoppdrag og hvert oppdrag om eierskapskontroll.

Etter kommunelovens § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel.

Det er gitt nærmere bestemmelser om dette i forskrift om kontrollutvalget og revisjon §§ 16-18. Det må etter bestemmelsene ikke foreligge særegne forhold, eller forekomme at revisor har en slik tilknytning til oppdraget, dets ansatte eller tillitsmenn, som gjør at revisors uavhengighet og objektivitet svekkes.

Revisor skal til enhver tid vurdere sin uavhengighet, men det er i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19, 2.ledd bestemt at revisor også skal avgi en egenerklæring om sin uavhengighet til kontrollutvalget. Det sies her:

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Uavhengighet og objektivitet er grunnleggende for at revisor skal kunne utøve sin funksjon. Revisor må derfor selv identifisere forhold som kan medføre en risiko i forhold til uavhengighet og objektivitet. Dersom det oppstår tilfeller der det stilles spørsmål knyttet til uavhengigheten, skal den oppdragsansvarlige revisoren gi melding om dette til kontrollutvalget. I slike tilfeller vil det være rimelig at revisor avgir en ny egenvurdering.

Selv om kravet bare gjelder den oppdragsansvarlige revisoren, antas det at samtlige revisorer på oppdraget gir en tilsvarende vurdering til den oppdragsansvarlige revisoren i forhold til den enkelte sitt tildelte arbeidsområde. Forholdet forutsettes å bli dekket av revisors internkontroll.

Vedlagt følger oppdragsansvarlig revisor Laina M. Karlsens vurderinger av egen uavhengighet. Uavhengighetserklæringen viser hvilke vurderinger som skal gjøres, og hennes vurderinger i forhold til de enkelte punktene.

Etter K-Sekretariatets syn er det ikke noe i vedlagte vurdering som tilsier at Laina M. Karlsen ikke skal være i stand til å utføre revisjonsarbeidet overfor Senja kommune på en objektiv og forsvarlig måte.

Kontrollutvalget i Senja kommune

Deres ref:

Vår ref:
48/25

Saksbehandler:

Laina M. Karlsen
lk@komrevnord.no

Telefon:

91774218

Dato:

18.6.2025

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Senja kommune

Innledning

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

KomRev NORD IKS har et kvalitetsstyringssystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetsstyring i revisjonsforetak (ISQM 1). Som en del av vår kvalitetsstyring vurderer vi risikoen for manglende etterlevelse av uavhengighetsreglene og andre relevante etiske krav. Risikovurderingen er grunnlag for utforming av retningslinjer og rutiner for å håndtere slike risikoer. Som en del av kvalitetsstyringssystemet innhenter vi årlig en dokumentert bekreftelse på etterlevelse av uavhengighetskrav fra alle ansatte og annet personale.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke andre stillinger eller verv i kommunen.

Besøks-/postadresse

Sjøgt 3
9405 HARSTAD
www.komrevnord.no

Avdelingskontor:

Alta, Bodø, Finnsnes, Hammerfest,
Lakselv, Leknes, Narvik, Sortland,
Svolvær, Tromsø
post@komrevnord.no

Telefon:

77 04 14 00

Organisasjonsnummer:

986 574 689

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egen vurdering
Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnende har ikke andre stillinger i en virksomhet som kommunen deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	Før slike tjenester gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med kontrollutvals- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Senja kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Senja kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Senja kommune.

Harstad, 18. juni 2025
KomRev NORD IKS


Laina M. Karlsen
Oppdragsansvarlig revisor



Arkivsaksnummer: KS-25/00140-5
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg
Kontrollutvalget i Senja kommune

Møtedato
11.09.2025

Saksnr
36/2025

Vurdering av uavhengighet - oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sted, 03.09.2025

Audun Haugan
Seniorrådgiver

Vedlegg
Senja Uavhengighetsvurdering

Bakgrunn for saken:

I forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 10 fremgår følgende:

Det skal utpekes en oppdragsansvarlig revisor for hvert regnskapsrevisjonsoppdrag, hvert forvaltningsrevisjonsoppdrag og hvert oppdrag om eierskapskontroll.

Vedlagt uavhengighetserklæring gjelder oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven i KomRev NORD.

Etter kommunelovens § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel.

Det er gitt nærmere bestemmelser om dette i forskrift om kontrollutvalget og revisjon §§ 16-18. Det må etter bestemmelsene ikke foreligge særegne forhold, eller forekomme at revisor har en slik tilknytning til oppdraget, dets ansatte eller tillitsmenn, som gjør at revisors uavhengighet og objektivitet svekkes.

Revisor skal til enhver tid vurdere sin uavhengighet, men det er i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19, 2.ledd bestemt at revisor også skal avgi en egen erklæring om sin uavhengighet til kontrollutvalget. Det sies her:

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egen vurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Forvaltningsrevisjonsteamet i KomRev NORD blir ledet av to oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer, Margrete Mjølhus Kleiven og Astrid Indrebø. Fordeling av oppdragsansvar vil bli gjort i forbindelse med de enkelte bestillingene og vil fremgå av alle overordnede prosjektskisser.

Uavhengighet og objektivitet er grunnleggende for at revisor skal kunne utøve sin funksjon. Revisor må derfor selv identifisere forhold som kan medføre en risiko i forhold til uavhengighet og objektivitet. Dersom det oppstår tilfeller der det stilles spørsmål knyttet til uavhengigheten, skal den oppdragsansvarlige revisoren gi melding om dette til kontrollutvalget. I slike tilfeller vil det være rimelig at revisor avgir en ny egen vurdering.

Selv om kravet bare gjelder den oppdragsansvarlige revisoren, antas det at samtlige revisorer på oppdraget gir en tilsvarende vurdering til den oppdragsansvarlige revisoren i forhold til den enkelte sitt tildelte arbeidsområde. Forholdet forutsettes å bli dekket av revisors internkontroll.

Vedlagt følger oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven sine vurderinger av egen uavhengighet. Uavhengighetserklæring viser hvilke vurderinger som skal gjøres, og hennes vurderinger i forhold til de enkelte punktene.

Etter K-Sekretariatets syn er det ikke noe i vedlagte vurdering som tilsier at hun ikke skal være i stand til å utføre revisjonsarbeidet overfor Senja kommune på en objektiv og forsvarlig måte.

Til
Kontrollutvalget i Senja kommune

Deres ref:	Vår ref:	Saksbehandler: Margrete Mjølhus Kleiven mmk@komrevnord.no	Telefon: 901 38 721	Dato: 21.8.2025
-------------------	-----------------	--	-------------------------------	---------------------------

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet overfor Senja kommune

Innledning

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet ogandel følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

KomRev NORD IKS har et kvalitetskontrollsystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQM 1). Kvalitetskontrollsystemet omfatter dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering. Som en del av kvalitetskontrollsystemet har vi rutiner for å følge opp og sikre at revisjonsteamet har tilstrekkelig uavhengighet.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke stillinger eller verv i kommunen.
Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnede har ikke andre stillinger i en virksomhet som kommunen deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egen vurdering
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	Før slike tjenester gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Senja kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Senja kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Senja kommune.

Tromsø, 21.8.2025

Margrete Mjølhus Kleiven
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
KomRev NORD IKS



Arkivsaksnummer: KS-25/00466-2
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Senja kommune	11.09.2025	37/2025

Referatsaker

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sted, 03.09.2025

Audun Haugan
Seniorrådgiver

Bakgrunn:

En referatsak er en sak som blir fremlagt på møtet til orientering.
Typisk handler det om informasjon som deltakerne skal få kjennskap til.

Eksempler på referatsaker kan være:

- Sakslister fra andre møter
- Innkomne brev eller rapporter
- Meldinger om vedtak fra andre organer
- Informasjon om pågående prosjekter

Referater:**A. SAKSLISTER KOMMUNESTYRET**

- Saksliste 22.05.2025
- Saksliste 26.06.2025

B. SAKSLISTER FRA SENJA FORMANNSKAP

- Saksliste fra møtet 13.05.2025
- Saksliste fra møtet 17.06.2025

C. PROTOKOLL FRA REPRESENTANTSKAPSMØTE I K-SEKRETARIATET IKS

- Protokoll fra møte 23.05.2025



Møteinnkalling

Utvalg: Senja kommunestyre
Møtested: Senja rådhus - kommunestyresalen
Dato: 22.05.2025
Tidspunkt: 10:00

Eventuelt forfall må meldes snarest.

Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Tilleggsinformasjon

Kjøreplan

Kl. 10.00

- Velkommen og opprop
- Kulturelt innslag
- Diplomoverrekkelse miljøfyrtårn
- Godkjenning av innkalling
- Godkjenning av sakslisten
 - Rekkefølge for behandling av saker
 - Spørsmål
- Orienteringer
 - First Lego League – Lyngsdalen Oppvekstsenter
 - Kommunal besøksforvaltning v/besøksforvalter Frida Omma:
 - Visit Senja Region SA v/Julie Lauritzen og Brita Erlandsen:
- Saksbehandling

Kl. 12.30 – lunsj

- Saksbehandling
- Grunngitte spørsmål

- Interpellasjon

Geir-Inge Sivertsen
Ordfører

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen håndskrevet signatur.

Saksliste

Saksnr. i utvalg	Tittel	UOFF (Lukket)
	Saker til behandling	
PS 28/25	Årsrapport Finans 2024 Senja kommune	
PS 29/25	Perioderapport 1 - 2025	
PS 30/25	Kommunal overtakelse av planprosess – delfinansiering av områderegulering – Botnhamn sentrum	
PS 31/25	Kommuneplanens samfunnsdel 2025–2037 – offentlig ettersyn og høring	
PS 32/25	Besøksstrategi Tranøyfjorden	
PS 33/25	Uttalelse om søknad fra Berg montessoriskole om driftsendring	
PS 34/25	Søknad om utvidet salgsbevilling - Skaland Dagligvare	
PS 35/25	Søknad om utvidet salgsbevilling - Rossfjord Handel AS	
PS 36/25	Valg av kommunekomite for TV-aksjonen 2025 - Atlas-alliansen	
PS 37/25	Oppnevning av ny vigsler for perioden 2023- 2027	
PS 38/25	Vigslерmyndighet for en enkeltanledning	Offl. § 13, jf. Fvl. § 13 1. ledd
	Grunngitte spørsmål og interpellasjoner	
FO 3/25	Grunngitte spørsmål og interpellasjoner	
	Referatsaker	
RS 3/25	Delegert myndighet fra kommunedirektøren til kommunalsjef	
RS 4/25	Protokoll fra møte i Midt-Tromsrådet 08.04.25	

Møteinnkalling

Utvalg: Senja kommunestyre
Møtested: Senja rådhus - kommunestyresalen
Dato: 26.06.2025
Tidspunkt: 10:00

Eventuelt forfall må meldes snarest.

Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Tilleggsinformasjon

Kjøreplan

Kl. 10.00

- Velkommen og opprop
- Kulturelt innslag
- Godkjenning av innkalling
- Godkjenning av sakslisten
 - Rekkefølge for behandling av saker
 - Spørsmål
- Saksbehandling

Kl. 12.30 – lunsj

- Saksbehandling
- Grunngitte spørsmål

Geir-Inge Sivertsen
Ordfører

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen håndskrevet signatur.

Saksliste

Saksnr. i utvalg	Tittel	UOFF (Lukket)
	Orienteringer	
OR	Dagvaktavtale veterinærtjenester	
	Saker til behandling	
PS 39/25	Omstilling 2025–2028 – forslag til helhetlig omstillingsprogram	
PS 40/25	Skolebruksplan for Senja kommune 2025 - 2040 høringsutkast	
PS 41/25	Årsregnskap og Årsberetning 2024	
PS 42/25	Finansrapport 1 - 2025 Senja kommune	
PS 43/25	Tertialrapport 1 - 2025	
PS 44/25	Rapport om internkontroll og statlige tilsyn andre halvår 2024	
PS 45/25	Salg av aksjer i Studiesenteret Midt-Troms	
PS 46/25	Visit Senja Region SA - Avtale 2025 - 2027	
PS 47/25	Avtale om fordeling av treningstider i kommunale idrettshaller	
PS 48/25	Evaluerer Finnsnes Kantine Sykehjem	
PS 49/25	Regional transportplan for Troms 2026–2037 – Innspill fra Senja kommune	
PS 50/25	Parkeringskort for ansatte	
PS 51/25	Orientering om status for utredning «parkvesen»	
PS 52/25	Søknad om serverings- og skjenkebevilling - Skaland Camping AS - Hulderheimen	
PS 53/25	Endring av styrer og stedfortreder for skjenkebevilling - Senja Reiseliv AS - Hamn i Senja	
PS 54/25	Søknad om utvidet skjenketid - Senja Reiseliv AS - Hamn i Senja	
PS 55/25	Søknad om salgsbevilling - Torsken Handel AS	
PS 56/25	Arctic Race of Norway 2025	

PS 57/25

Krisesenteret i Midt-Troms – fremtidig
organisering

Offl. § 24 3. ledd

Referatsaker

RS 5/25

Protokoll fra møte i representantskapet
23.05.25



SENJA
KOMMUNE

Møteinnkalling

Utvalg: Senja formannskap
Møtested: Senja rådhus - formannskapssalen
Dato: 13.05.2025
Tidspunkt: 10:00

Eventuelt forfall må meldes snarest.

Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Tilleggsinformasjon

Geir-Inge Sivertsen
Ordfører

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen håndskrevet signatur.

Saksliste

Utvalgs- saksnr.	Tittel
PS 13/25	Årsrapport Finans 2024 Senja kommune
PS 14/25	Perioderapport 1 - 2025
PS 15/25	Kommunal overtakelse av planprosess – delfinansiering av områderegulering – Botnhamn sentrum
PS 16/25	Næringsfond - 1. tildeling 2025
PS 17/25	Valg av kommunekomite for TV-aksjonen 2025 - Atlas-alliansen



SENJA
KOMMUNE

Møteinnkalling

Utvalg: Senja formannskap
Møtested: Senja rådhus - kommunestyresalen
Dato: 17.06.2025
Tidspunkt: 10:00–15:00

Eventuelt forfall må meldes snarest.

Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Tilleggsinformasjon

Test

Geir-Inge Sivertsen
Ordfører

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen håndskrevet signatur.

Saksliste

Saksnr. i utvalg	Tittel	UOFF (Lukket)
PS 19/25	Omstilling 2025–2028 – forslag til helhetlig omstillingsprogram	
PS 20/25	Årsregnskap og Årsberetning 2024	
PS 21/25	Tertialrapport 1 - 2025	
PS 22/25	Finansrapport 1 - 2025 Senja kommune	
PS 23/25	Visit Senja Region SA - Avtale 2025 - 2027	
PS 24/25	Parkeringskort for ansatte	
PS 25/25	Fastsetting av anleggsbidrag for Brenneset boligfelt	
PS 26/25	Avtale om fordeling av treningstider i kommunale idrettshaller	
PS 27/25	Skolebruksplan for Senja kommune 2025 - 2040 høringsutkast	
PS 28/25	Salg av aksjer i Studiesenteret Midt-Troms	
PS 29/25	Krisesenteret i Midt-Troms – fremtidig organisering	Offl. § 24 3. ledd



MØTEPROTOKOLL

Representantskapet

Møtested: Nettmøte via Teams
Møtedato: 23. mai 2025
Varighet: 11.00 – 11.27

Møteleder: Reidar Karlsen
Sekretær: Tage Karlsen

Fra representantskapet møte:

<u>Deltakerkommuner/-fylkeskommune</u>	<u>Representanter</u>
Kvæfjord kommune	Ola Danielsen
Senja kommune	Per-Inge Søreng
Målselv kommune	Reidar M. Karlsen
Sørreisa kommune	Jørn Hugo Lundberg
Balsfjord kommune	Laila Monica Johannessen
Karlsøy kommune	Mona Benjaminsen
Tromsø kommune	Matias Hogne Kjerstad
Kåfjord kommune	Bernt E. Isaksen Lyngstad
Kvænangen kommune	Kai Petter Johansen
Lyngen kommune	Eirik Larsen
Nordreisa kommune	Hilde Nyvoll
Skjervøy kommune	Ørjan Albrigtsen
Storfjord kommune	Jill Anita Olsborg Fagerli
Bø kommune	Rolf Hugo Eriksen
Lødingen kommune	Hugo Jacobsen
Hadsel kommune	Kjell-Børge Freiberg
Ibestad kommune	Raymond Johnsen
Evenes kommune	Skjalg Hamnes
Vågan kommune	Torgeir Selboe
Vestvågøy kommune	Anne Sand
Nordland fylkeskommune	Sandra Tønne
Narvik kommune	Jan Olav Opdal
Lavangen kommune	Hege Rollmoen
Gratangen kommune	Yngvar Mikkelsen
Salangen kommune	Svein-Magne Forsgren
Dyrøy kommune	Rakel Jensen
Bardu kommune	Ole Helge Engmo

Forfall:

Harstad kommune

Ikke deltatt:

Troms fylkeskommune

Sortland kommune

Øksnes kommune

Flakstad kommune

Moskenes kommune

Værøy kommune

Røst kommune

Tjeldsund kommune

Andøy kommune

Fra styret møte:

Jens-Olav Løvlid	Styreleder
------------------	------------

Randi Lillegård	Nestleder
-----------------	-----------

John Karlsen	Medlem
--------------	--------

Jorunn Heidi Adjokatse	Medlem
------------------------	--------

Fra administrasjonen møte:

Daglig leder Inger Johansen

Seniorrådgiver Tage Karlsen

Andre tilhørere:

Bjørn-Harald Christensen

Merknader til innkalling og sakliste:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Behandlede saker:**SAKLISTE**

Saknr	Tittel	U.off.
01/25	Åpning ved representantskapets leder Reidar M. Karlsen a. valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen sammen med møtelederen	
02/25	Årsregnskap og årsrapport fra styret for 2024	
03/25	Økonomiplan 2026-2029	

Sak 01/25**ÅPNING AV REPRESENTANTSKAPET****Innstilling:****Behandling:**

Valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen sammen med møtelederen

Forslag til vedtak:

Laila Monica Johannessen og Per-Inge Søreng velges til å underskrive protokollen sammen med møtelederen.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Laila Monica Johannessen og Per-Inge Søreng velges til å underskrive protokollen sammen med møtelederen.

Sak 02/25**ÅRSREGNSKAP OG ÅRSRAPPORT FOR 2024****Styrets innstilling til v e d t a k:**

1. Representantskapet godkjenner framlagte årsregnskap og årsrapport fra styret for 2024.
2. Regnskapsmessig resultat på kr 1.025.354 disponeres som følger:

- Andre disposisjoner	kr	2.000.000
- Til annen egenkapital	kr	-974.646

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Representantskapet godkjenner framlagte årsregnskap og årsrapport fra styret for 2024.
2. Regnskapsmessig resultat på kr 1.025.354 disponeres som følger:

- Andre disposisjoner	kr	2.000.000
- Til annen egenkapital	kr	-974.646

Sak 03/25**ØKONOMIPLAN 2026-2029****Styrets innstilling til v e d t a k:**

1. Representantskapet vedtar den justerte budsjettrammen for 2025, budsjettramme for 2026 og økonomiplanen for perioden 2026-2029.
2. Dersom noen av de forutsetninger som ligger til grunn for økonomiplanen blir vesentlig endret, legger representantskapet til grunn at virksomheten i K-Sekretariatet tilpasses dette.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Representantskapet vedtar den justerte budsjettrammen for 2025, budsjettramme for 2026 og økonomiplanen for perioden 2026-2029.
2. Dersom noen av de forutsetninger som ligger til grunn for økonomiplanen blir vesentlig endret, legger representantskapet til grunn at virksomheten i K-Sekretariatet tilpasses dette.

Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

Reidar Karlsen

Laila Monica Johannessen

Per-Inge Søreng



Document history

Document summary

COMPLETED BY ALL:

04.06.2025 09:25

SENT BY OWNER:

Sissel Mellem Mortensen • 27.05.2025 10:39

DOCUMENT ID:

H15UcemGxl

ENVELOPE ID:

rkt85xXGxe-H15UcemGxl

DOCUMENT NAME:

Protokoll representantskapsmøte 2025.05.23.pdf

4 pages

SHA-512:

6804d04b159d4604d194a651f7ca0f727071bed955a259
3df54263fddbb2ddea9c088daaaf95796c66df3527caa12
4d24e4fa10b2cdf408656aadf041f540e80

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Per Inge Søreng	Signed	27.05.2025 10:59	eID	Norwegian BankID (DOB: 46/12/30)
psoreng@hotmail.com	Authenticated	27.05.2025 10:57	Medium	+4793403992
Laila Monica Johannessen	Signed	27.05.2025 13:49	eID	Norwegian BankID (DOB: 70/03/06)
lailamonica.johannessen@balsfjord.kommune.no	Authenticated	27.05.2025 13:46	Medium	+4745324397
Reidar Marin Karlsen	Signed	04.06.2025 09:25	eID	Norwegian BankID (DOB: 49/11/12)
reimaka@gmail.com	Authenticated	04.06.2025 09:23	Low	IP: 89.11.11.28

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.

Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PADES
sealed

 Attachments

NAME (DOCUMENT SIZE)	SHA-512
1. Protokoll representantskapsmøte 2025.05.23.pdf-pAdES-SkgD0cxQGll.pdf (148942 bytes)	613779e4c4cc5ee1e689bfa045a61a5f2a71903346e037def4eab96b8eaf887ee91ce1aa56ba62e58b157b9101c44043cc79a5125a6cde4c508276c181efdde2
2. Protokoll representantskapsmøte 2025.05.23.pdf-pAdES-SJ2o9emMxe.pdf (148810 bytes)	75da84be48cd8e3ca1092b9036eb0e18a70ed504ae2b4601ad170e083df9743746cd209766ae2e4928e1c47cf062df1666fea73d876da4ad465b8b7aed2bed19
3. Protokoll representantskapsmøte 2025.05.23.pdf-pAdES-H1n_cg7fxx.pdf (148927 bytes)	ee005cac32cfd66e816f537cd722309681c03350267f466b28ea00558f1283441c75db2b295867efdda73890c4f818e76ad2f1a24a1db9f6c6d9a97eb06ecc11

 Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.

Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PADES
sealed



Arkivsaksnummer: KS-25/00466-4
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Senja kommune	11.09.2025	38/2025

Drøftingssaker (eventuelt)

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Tromsø, 03.09.2025

Audun Haugan
Seniorrådgiver

Vedlegg

Eventuelle saker utenom sakslisten tas opp og drøftes i utvalget. Utvalget bestemmer selv om en sak skal følges videre opp.