



Medlemmene i kontrollutvalget i Senja kommune
Ordføreren
Kom Rev Nord IKS v/oppdragsansvarlige revisorer

Dato: 16.10.2025
Dok.nr: KS-25_00634-4
Saksbehandler: Audun Haugan
Telefon: 91691842
E-post: audun@k-sek.no

KONTROLLUTVALGET I SENJA KOMMUNE – INNKALLING TIL MØTE

Møtedato: 23.10.2025
Møtested: Rådhuset – møterom Segla
Tid: 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*.

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

Med hilsen

Audun Haugan
seniorrådgiver

Kopimottakere:

SAKSLISTE

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
39/25	Godkjenning av protokoll fra møtet 11.09.2025	
40/25	Revisors rapportering – revisjonsstrategi 2025 – Senja kommune	
41/25	Forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Skolemiljø saker og beredskapsteam mot mobbing</i> – overordnet prosjektskisse	
42/25	Budsjettoppfølging periode 01-09 – kontroll og tilsyn	
43/25	Status i pågående forvaltningsrevisjonsprosjekter - notat	
44/25	Referatsaker	
45/25	Eventuelt	



Arkivsaksnummer: KS-25/00634-3
Saksbehandler: Inger Johansen

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Senja kommune	23.10.2025	39/25

Godkjenning av protokoll fra møtet 11.09.2025

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møtet 11.09.2025 godkjennes.

Finnsnes, 13.10.2025

Inger Johansen
Daglig leder

Vedlegg
Protokoll Senja kontrollutvalg 11.09.2025

Bakgrunn

Protokollen fra møte 11.09.2025 fremlegges for godkjenning.

Protokollen har tidligere vært tilsendt kontrollutvalgsmedlemmene for gjennomgang etter møtet.



Møteprotokoll

Kontrollutvalget i Senja kommune

Dato:	11.09.2025
Sted:	Senja rådhus, møterom Segla
Legg til varighet:	Fra kl: 10.00 Til kl: 12.15 Inntil 2 timer til forberedelse
Arkivsak:	
Tilstede:	Jon Kvistad (leder) Kjetil Figenschou (nestleder) Helga A. Alver Lisa Grande
Møtende varamedlemmer:	Odd Arne Andreassen Svein Alfred Nilsen
Forfall:	Sten Håvard Langseth Langvand Lars Petter Vik Frode Sander Haug
Øvrige:	Revisor Annita Hakvåg, KomRev NORD Seniorrådgiver Audun Haugan, K-Sekretariatet
Protokollfører:	Seniorrådgiver Audun Haugan

Det fremkom ingen merknader til innkalling og saksliste.

Behandlede saker:

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
27/2025	Godkjenning av protokollen 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	

Sak 27/2025**GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 08.05.2025****Innstilling:**

Protokollen fra møte 08.05.2025 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 08.05.2025 godkjennes.

Sak 28/2025**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT OM ELEVENES SKOLEMILJØ - OPPFØLGING****Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Det bestilles en forvaltningsrevisjon med følgende tema:

- 1. Er de to sakene som har vært gjengitt i media håndtert av kommunen i samsvar med de regler og retningslinjer som gjaldt?*
- 2. 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?*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Det bestilles en forvaltningsrevisjon med følgende tema:

1. Er de to sakene som har vært gjengitt i media håndtert av kommunen i samsvar med de regler og retningslinjer som gjaldt?
2. 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?

Utskrift av saksprotokoll sendt 23.09.2025 til:

- oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Sak 29/2025

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT OM OFFENTLIGE ANSKAFFELSER – OPPFØLGING

Innstilling:

Kontrollutvalget rå 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.

Behandling:

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget rå 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.

Saken tas for øvrig til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rå 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.

Saken tas for øvrig til orientering.

Utskrift av saksprotokoll sendt 23.09.2025 til:

- Senja kommune v/ordføreren med kopi til kommunedirektøren

Sak 30/2025**REVISJONSBREV NR. 3 SAKSFREMLEGG OG BUDSJETTREGULERINGER TIL
BEHANDLING I KOMMUNESTYRET****Innstilling:**

Saken tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 31/2025**REVISJON AV PASIENTREGNSKAP FOR 2024 – FINNSNES SYKEHJEM****Innstilling:**

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

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Sak 32/2025**BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2026****Innstilling:**

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.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

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 formannskapets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.

Utskrift av saksprotokoll sendt 23.09.2025 til:

- Senja kommune v/kommunedirektøren

Sak 33/2025**HENVENDELSE OM TILSYN MED BYGGESAKSAVDELINGEN****Innstilling:**

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

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Utskrift av saksprotokoll sendt 23.09.2025 til:

- Stian Berg Johansen

Sak 34/2025**STATUS I PÅGÅENDE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTER****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sak 35/2025**UAVHENGIGHETSERKLÆRING – OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISOR LAINA M. KARLSEN****Innstilling:**

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

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Sak 36/2025**UAVHENGIGHETSERKLÆRING – OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR MARGRETE MJØLHUS KLEIVEN****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens uavhengighetserklæring til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens uavhengighetserklæring til orientering.

Sak 37/2025
REFERATSAKER

Innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

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

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sak 38/2025
DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)

Innstilling:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Ingen saker til behandling.

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

Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 23.10.2025



Arkivsaksnummer: KS-25/00144-6
Saksbehandler: Inger Johansen

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Senja kommune	23.10.2025	40/25

Revisors rapportering - revisjonsstrategi 2025 - Senja kommune

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Finnsnes, 13.10.2025

Inger Johansen
Daglig leder

Vedlegg

1. BAKGRUNNEN FOR SAKEN OG KONTROLLUTVALGETS ANSVAR

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir «revidert på en betryggende måte», jf. kommunelovens § 23-2 bokstav a. I kontrollutvalgsforskriftens § 3 (Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon) sies det bl.a. at:

- Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at*
- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte*
 - b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor*

2. REVISORS ANSVAR OG OPPGAVER

Revisors ansvar og oppgaver er beskrevet i lovens § 24-2, hvor revisor bl.a. ansvar for å «planlegge, gjennomføre, dokumentere og rapportere sitt arbeid i samsvar med lov og forskrift og god kommunal revisjonsskikk».

Revisjonsstrategien vil være det styrende dokument for revisjonsarbeidet. Den inneholder revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger og trekker hovedlinjene for hvordan revisjonen skal gjennomføres i løpet av revisjonsåret.

Det er i loven vist til «god kommunal revisjonsskikk», som er en rettslig standard. Dette innebærer at loven selv ikke definerer innholdet i begrepet, men at det er dynamisk og tilpasses endringene i samfunnet til enhver tid.

I arbeidet med å gi standarden *god kommunal revisjonsskikk* et nærmere innhold er det utarbeidet internasjonale revisjonsstandarter (ISA-ene). Disse har noen tilleggsvurderinger som er spesifikke for utførelse av revisjon i offentlig sektor.

Etter ISA 300 – *Planlegging av revisjon av et regnskap* skal revisor utarbeide en overordnet revisjonsstrategi. Denne skal beskrive revisjonens omfang og angrepsmåte, tidspunkt og styring av oppdraget.

Utover revisjonsstrategien utarbeider revisor en mer detaljert plan for å håndtere de forskjellige forholdene som er identifisert i revisjonsstrategien. Den overordnede revisjonsstrategien og revisjonsplanen oppdateres og endres ved behov etter hvert som revisjonen utføres.

Kommunens internkontroll (egenkontroll) er sentralt ved revisors planlegging av oppdraget. I ISA 315 – *Identifisering og vurdering av risikoene for vesentlig feilinformasjon gjennom forståelse av enheten og dens omgivelser* – stilles det blant annet krav til revisor for hvordan revisor skal innhente og vurdere bevis i risikoarbeidet. ISA 315 er revidert og er gjort gjeldende fra regnskapsåret 2022.

Den reviderte standarden har tydeligere krav til at revisor må dokumentere sin forståelse av enheten, regnskapsreglene og enhetens interne kontroll. Det vil si at revisor må dokumentere forståelse av hver komponent av enhetens interne kontroll,

virksomhetens størrelse og kompleksitet m.v., Hvorvidt revisor ser det som aktuelt å teste kontroller har fortsatt betydning for hvor omfattende og detaljert forståelse revisor må dokumentere.

3. REVISORS RAPPORTERING – KONTROLLUTVALGETS «PÅSE-ANSVAR» OVERFOR REGNSKAPSREVISOR

Revisors fremleggelse av sin revisjonsstrategi er et sentralt bidrag til at kontrollutvalget kan utføre sin oppgave med å påse at regnskapet blir revidert på en betryggende måte.

I veilederen for kontrollutvalgets påse-ansvar overfor regnskapsrevisor, utarbeidet av Forum for Kontroll og Tilsyn har i 2019, presenteres påse-ansvaret i tre faser. Å «holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet» er den ene fasen. Rapporteringen fra revisor i inneværende møte gjelder planleggingsfasen. I veilederen er følgende beskrevet som gjelder denne fasen:

Orientering om planleggingsfasen

Kontrollutvalget kan be om at revisor orienterer om revisjonsplanen med revisjonsstrategi og risiko- og vesentlighetsvurderinger. Orienteringen bør være skriftlig og minst beskrive:

- a. hvordan revisor fastsetter vesentlighetsnivå og de ressurser (bemanning og kvalifikasjoner) som skal brukes i gjennomføringen av revisjonen*
- b. hvilken struktur revisor i sin revisjonstilnærming har på kommuneorganisasjonen*
- c. vesentlige regnskapsprinsipp og de viktigste områdene der revisor gjør skjønnsmessige vurderinger. Revisor bør også orientere om status for sin oppfølging av fjorårets revisjon*

Veilederen antas å være kjent for utvalget.

Revisor vil i møtet redegjøre for revisjonsstrategien. Tidligere praksis har vært at revisor presenterer strategien muntlig i møtet med en powerpointpresentasjon. Sekretariatet legger til grunn at presentasjonen gjøres tilgjengelig for kontrollutvalget/sekretariatet.

En relevant opplysning i denne saken er at KomRev NORD er medlem av Norges kommunerevisorforbund (NKRF). I regi av NKRF er det etablert en kvalitetskontrollordning som skal sikre at medlemmene reviderer i henhold til god kommunal revisjonsskikk.



Arkivsaksnummer: KS-25/00264-7
Saksbehandler: Inger Johansen

Utvalg
Kontrollutvalget i Senja kommune

Møtedato
23.10.2025

Saksnr
41/25

Forvaltningsrevisjonsprosjektet Skolemiljøsaker og beredskapsteam mot mobbing - overordnet prosjektskisse

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD datert 08.10.2025 i prosjektet om skolemiljøsaker og beredskapsteam mot mobbing.

Finnsnes, 16.10.2025

Inger Johansen
Daglig leder

Vedlegg

KomRev NORD – overordnet prosjektskisse, datert 08.10.2025

1. BAKGRUNN

Kontrollutvalget behandlet i møte 11.09.2025 i sak 28/25 sak angående fornyet vurdering av kontrollutvalgets tidligere bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt om elevenes skolemiljø.

Saken antas å være kjent for kontrollutvalget, og omtales ikke nærmere.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 28/25:

Det bestilles en forvaltningsrevisjon med følgende tema:

- 1. Er de to sakene som har vært gjengitt i media håndtert av kommunen i samsvar med de regler og retningslinjer som gjaldt?*
- 2. 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?*

Følgende var beskrevet i sak 28/25:

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?

Det er innkommet en overordnet projektskisse fra KomRev NORD, se vedlegg.

2. OVERORDNET PROSJEKTSKISSE

Det er gjengitt at prosjekter vil svare på følgende problemstillinger:

1. Er de to skolemiljøsakene som er omtalt i media håndtert i samsvar med gjeldende regelverk og retningslinjer?
2. Blir beredskapsteamet mot mobbing brakt inn i relevante saker, og er praksis i teamet i samsvar med de regler og retningslinjer som gjelder for teamet?

Revisor skriver til problemstilling 1:

Problemstilling 1 gjelder to konkrete skolemiljøsaker. Bestemmelser om skolemiljø og håndtering av enkeltsaker, følger av opplæringsloven kapittel 12. Någjeldende opplæringslov trådte i kraft 1.8.2024, og i tidligere gjeldende opplæringslov var bestemmelser om skolemiljø i kapittel 9A. Det er disse bestemmelsene, og eventuelle relevante retningslinjer i kommunen, som er relevant å undersøke etterlevelsen av i sakene.

Det følger av opplæringsloven at dersom en elev ikke har et trygt og godt skolemiljø, kan eleven eller foreldrene melde saken til Statsforvalteren etter at saken er tatt opp med rektor. I henhold til någjeldende opplæringslov, skal Statsforvalteren vurdere om plikten til å rette opp situasjonen med egnede tiltak (§12-4 andre ledd) og plikten til å utarbeide en skriftlig plan (§12-4 tredje ledd) er oppfylt. Kommer Statsforvalteren til at skolen ikke har oppfylt disse pliktene, kan de pålegge kommunen å rette opp forholdet. Dersom saken ellers vil bli unødig forsinket, eller dersom det er grunn til å tro at kommunen ikke kommer til å rette forholdet, kan Statsforvalteren vedta hva skolen skal gjøre for at eleven skal få et trygt og godt skolemiljø. Statsforvalteren kan vedta reaksjoner etter skolereglene eller vedta at en elev skal bytte skole. Avgjørelsen til Statsforvalteren er et enkeltvedtak. Statsforvalteren skal sette en frist for gjennomføringa av vedtaket og følge opp saken.

Det fulgte også av tidligere gjeldende opplæringslov at en elev/foreldre kunne melde sak til Statsforvalteren, og at Statsforvalteren kunne fatte vedtak om hva skolen skulle gjøre for at eleven skulle få et trygt og godt skolemiljø. Statsforvalteren skulle følge opp saken.

Dersom de aktuelle sakene er meldt til Statsforvalteren, har Statsforvalteren allerede gjort vurderinger av hvorvidt skolen har overholdt pliktene i regelverket. I så fall vil ikke revisor gjøre en selvstendig gjennomgang av sakene, men gjengi Statsforvalterens vurderinger/avgjørelser. Som redegjort for, skal Statsforvalteren følge opp en sak, og det vil dermed av dokumentasjonen i saken fremgå om kommunen/skolen har fulgt opp pålegg/vedtak fra Statsforvalteren.

Vi presiserer også at revisor ikke kan gjøre faglige vurderinger. Vi kan undersøke om kravene til å undersøke en sak, utarbeide plan for tiltak, oppfølging/evaluering av tiltak og ivaretagelse av elevens medvirkning er overholdt. I dette inngår at skolen ikke kan avslutte en sak før aktuell elev opplever å ha et trygt og godt skolemiljø. Vi kan imidlertid ikke gjøre faglige vurderinger av om igangsatte tiltak er «riktige» i den enkelte sak.

Opplysninger i skolemiljøsaker er ofte taushetsbelagte. Ved omtale av konkrete saker, kan hensynet til personvernet til involverte aktualisere seg. Vi vil hensynta dette ved utarbeidelse av rapporten, herunder kan det bli aktuelt at deler av rapporten må unntas offentlighet.

Revisor skriver til problemstilling 2:

Senja kommune har et informasjonshefte om beredskapsteam mot mobbing i grunnskolen. Dette er fra 2020. Ved oppstart av forvaltningsrevisjonen vil vi få avklart med kommunen om dette er oppdatert og/eller om det foreligger flere retningslinjer med relevans for beredskapsteam mot mobbing.

Slik revisor oppfatter informasjonsheftet, kan skoler, elever, foresatte og skolehelsetjenesten kontakte beredskapsteamet om aktuelle saker. Videre skal beredskapsteamet bistå i saker som meldes inn til dem. De skal bistå skolene i håndtering av saker, men ikke overta sakene. Det vil si at det er skolene som har ansvaret for oppfølging av sakene, men beredskapsteamet har myndighet til å instruere skolene.

Våre undersøkelser vil knytte seg til hvorvidt skolene benytter seg av beredskapsteamet mot mobbing i saker som faller innunder teamets mandat. Videre vil vi undersøke om praksis i beredskapsteamet mot mobbing er i tråd med retningslinjene som gjelder for deres arbeid. Vi foreslår at undersøkelsene av beredskapsteamets arbeid avgrenses til årene 2024 og 2025.

Forventet ressursbruk er 200 timer og forventet ferdigstillelse er april 2026.

3. SEKRETARIATETS VURDERING

Sekretariatet har gjennomgått den overordnede prosjektskissen og har ikke særskilte merknader til denne. Sekretariatet innstiller på at prosjektskissen godkjennes.

Prosjekttittel: Skolemiljøsaker og beredskapsteam mot mobbing

Kommune: Senja

Bakgrunn: Kontrollutvalget i Senja kommune igangsatte i 2024 forvaltningsrevisjon rettet mot elevenes skolemiljø. Statsforvalteren har gjennomført tilsyn med dette temaet i kommunen, og med bakgrunn i dette ble forvaltningsrevisjonen stilt i bero. I møte 11.9.2025, under sak 28/25, fattet kontrollutvalget følgende vedtak:

«Det bestilles en forvaltningsrevisjon med følgende tema:

1. Er de to sakene som har vært gjengitt i media håndtert i samsvar med de regler og retningslinjer som gjaldt?
2. 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?»

Prosjektleder: Marianne Frostad Nilsen

**Oppdragsansvarlig
forvaltningsrevisor:** Astrid Indrebø

Formål:

Revisor oppfatter at kontrollutvalgets formål med forvaltningsrevisjonen, er å undersøke om kommunens håndtering av to nærmere bestemte skolemiljøsaker har vært i tråd med relevant regelverk og gjeldende retningslinjer. Videre oppfatter vi at formålet er å undersøke om praksis i beredskapsteamet for mobbing er i samsvar med gjeldende retningslinjer for dette.

Arbeidsbeskrivelse:

Etter kontrollutvalgets behandling av overordnet prosjektskisse, sender vi brev om oppstart av forvaltningsrevisjonen til Senja kommune v/kommunedirektør. Vi ber om å få oppnevnt kontaktperson(er) i administrasjonen som vi kan forholde oss til i gjennomføringen av forvaltningsrevisjonen. Vi avholder et oppstartsmøte med kommunen, hvor vi redegjør nærmere for innholdet i forvaltningsrevisjonen og starter innhenting av relevant informasjon.

Parallelt med informasjonsinnhenting i forvaltningsrevisjonen, skriver vi rapporten. Når vi har samlet inn den informasjonen som vi anser som relevant og beskrevet denne i rapporten, sender vi et utkast av rapporten til vår kontaktperson. Dette for å få bekreftet at datagrunnlaget i rapporten er tilstrekkelig og riktig, og eventuelt få korrigert feil og innhentet supplerende opplysninger. Deretter innarbeider vi våre vurderinger opp mot revisjonskriteriene, konkluderer på problemstillingen(e), utarbeider eventuelle anbefalinger til kommunen og sender rapporten til uttalelse til kommunedirektøren. En eventuell uttalelse inntas i rapporten som oversendes kontrollutvalget for behandling.

Problemstillinger (arbeidstittel):

Våre forslag til problemstillinger er i tråd med kontrollutvalgets vedtak, med unntak av mindre språklige justeringer i problemstilling 1.

1. Er de to skolemiljøsaker som er omtalt i media håndtert i samsvar med gjeldende regelverk og retningslinjer?
2. Blir beredskapsteamet mot mobbing brakt inn i relevante saker, og er praksis i teamet i samsvar med de regler og retningslinjer som gjelder for teamet?

Nærmere om problemstilling 1

Problemstilling 1 gjelder to konkrete skolemiljøsaker. Bestemmelser om skolemiljø og håndtering av enkeltsaker, følger av opplæringsloven kapittel 12. Någjeldende opplæringslov trådte i kraft 1.8.2024, og i tidligere gjeldende opplæringslov var bestemmelser om skolemiljø i kapittel 9A. Det er disse bestemmelsene, og eventuelle relevante retningslinjer i kommunen, som er relevant å undersøke etterlevelsen av i sakene.

Det følger av opplæringsloven at dersom en elev ikke har et trygt og godt skolemiljø, kan eleven eller foreldrene melde saken til Statsforvalteren etter at saken er tatt opp med rektor. I henhold til någjeldende opplæringslov, skal Statsforvalteren vurdere om plikten til å rette opp situasjonen med egnede tiltak (§12-4 andre ledd) og plikten til å utarbeide en skriftlig plan (§12-4 tredje ledd) er oppfylt. Kommer Statsforvalteren til at skolen ikke har oppfylt disse pliktene, kan de pålegge kommunen å rette opp forholdet. Dersom saken ellers vil bli unødig forsinket, eller dersom det er grunn til å tro at kommunen ikke kommer til å rette forholdet, kan Statsforvalteren vedta hva skolen skal gjøre for at eleven skal få et trygt og godt skolemiljø. Statsforvalteren kan vedta reaksjoner etter skolereglene eller vedta at en elev skal bytte skole. Avgjørelsen til Statsforvalteren er et enkeltvedtak. Statsforvalteren skal sette en frist for gjennomføringa av vedtaket og følge opp saken.

Det fulgte også av tidligere gjeldende opplæringslov at en elev/foreldre kunne melde sak til Statsforvalteren, og at Statsforvalteren kunne fatte vedtak om hva skolen skulle gjøre for at eleven skulle få et trygt og godt skolemiljø. Statsforvalteren skulle følge opp saken.

Dersom de aktuelle sakene er meldt til Statsforvalteren, har Statsforvalteren allerede gjort vurderinger av hvorvidt skolen har overholdt pliktene i regelverket. I så fall vil ikke revisor gjøre en selvstendig gjennomgang av sakene, men gjengi Statsforvalterens vurderinger/avgjørelser. Som redegjort for, skal Statsforvalteren følge opp en sak, og det vil dermed av dokumentasjonen i saken fremgå om kommunen/skolen har fulgt opp pålegg/vedtak fra Statsforvalteren.

Vi presiserer også at revisor ikke kan gjøre faglige vurderinger. Vi kan undersøke om kravene til å undersøke en sak, utarbeide plan for tiltak, oppfølging/evaluering av tiltak og ivaretagelse av elevens medvirkning er overholdt. I dette inngår at skolen ikke kan avslutte en sak før aktuell elev opplever å ha et trygt og godt skolemiljø. Vi kan imidlertid ikke gjøre faglige vurderinger av om igangsatte tiltak er «riktige» i den enkelte sak.

Opplysninger i skolemiljøsaker er ofte taushetsbelagte. Ved omtale av konkrete saker, kan hensynet til personvernet til involverte aktualisere seg. Vi vil hensynta dette ved utarbeidelse av rapporten, herunder kan det bli aktuelt at deler av rapporten må unntas offentlighet.

Nærmere om problemstilling 2

Senja kommune har et informasjonshefte om beredskapsteam mot mobbing i grunnskolen. Dette er fra 2020. Ved oppstart av forvaltningsrevisjonen vil vi få avklart med kommunen om dette er

oppdatert og/eller om det foreligger flere retningslinjer med relevans for beredskapsteam mot mobbing.

Slik revisor oppfatter informasjonsheftet, kan skoler, elever, foresatte og skolehelsetjenesten kontakte beredskapsteamet om aktuelle saker. Videre skal beredskapsteamet bistå i saker som meldes inn til dem. De skal bistå skolene i håndtering av saker, men ikke overta sakene. Det vil si at det er skolene som har ansvaret for oppfølging av sakene, men beredskapsteamet har myndighet til å instruere skolene.

Våre undersøkelser vil knytte seg til hvorvidt skolene benytter seg av beredskapsteamet mot mobbing i saker som faller innunder teamets mandat. Videre vil vi undersøke om praksis i beredskapsteamet mot mobbing er i tråd med retningslinjene som gjelder for deres arbeid. Vi foreslår at undersøkelsene av beredskapsteamets arbeid avgrenses til årene 2024 og 2025.

Revisjonskriterier (foreløpige):

Revisjonskriterier er krav, normer og/eller standarder som praksisen på det reviderte området skal vurderes i forhold til.

For problemstillingene i denne forvaltningsrevisjonen, er opplæringsloven og Senja kommunes egne retningslinjer/rutiner sentrale kilder for utledning av revisjonskriterier. Også forarbeider til opplæringsloven og rundskriv fra Utdanningsdirektoratet om skolemiljø er aktuelle å benytte i utledningen av revisjonskriterier, da disse utdyper lovbestemmelsene.

Dersom Statsforvalteren har gjort vurderinger av skolemiljøsakene som skal belyses under problemstilling 1, vil ikke revisor gjøre selvstendige vurderinger under denne problemstillingen. Problemstillingen vil da besvares beskrivende, med gjengivelse av Statsforvalterens vurderinger og oppfølging av sakene.

Revisjonskriterier konkretiseres og bearbeides og kan derfor bli endret etter hvert som revisor framskaffer informasjon i prosjektet.

Metode:

Det er krav til at arbeidet i skolemiljø saker dokumenteres. For problemstilling 1 vil metoden være gjennomgang av dokumentasjon i de to aktuelle skolemiljø sakene. For problemstilling 2 er dokumentanalyse og intervju relevante metoder. Hvem som bør skal intervjues, må vurderes nærmere når vi har fått avklart hvilke rutiner og retningslinjer som gjelder for beredskapsteamet mot mobbing.

Prosjektstart:

Etter kontrollutvalgets behandling av overordnet prosjektskisse

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstillelse¹:
200 timer	April 2026

¹ Under forutsetning av at prosjektets aktiviteter kan gjennomføres som planlagt, jf. kritiske faktorer

Kritiske faktorer:

Kritiske faktorer vil være knyttet til innsamling av data, dvs. samarbeidet med kommuneadministrasjonen i framskaffing av skriftlig dokumentasjon og muntlig informasjon.

Dato: 8.10.2025

Sign: Astrid Indrebø
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor



Arkivsaksnummer: KS-25/00142-7
Saksbehandler: Inger Johansen

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Senja kommune	23.10.2025	42/25

Budsjettkontroll periode 01-09 - kontroll og tilsyn

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Finnsnes, 16.10.2025

Inger Johansen
Daglig leder

Vedlegg

Svar fra Senja kommune – økonomirapport periode 01-09 – kontroll og tilsyn

Bakgrunn

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjettramme 2025 for kontrollutvalgets virksomhetsområde i møte 05.09.2024, jf. sak 30/24. Forslag til budsjettrammen ble fastsatt til kr 2.956.000, spesifisert som følger:

Post	Budsjett 2025
Fast ledergodtgjørelse	55 000
Møtegodtgjørelse	120 000
Tapt arbeidsfortjeneste	25 000
Arbeidsgiveravgift	12 000
Kurs, konferanse, opplæring mv.	90 000
Reiseutgifter	80 000
Møteutgifter	5 000
Diverse utgifter	13 000
Kjøp av sekretariatstjenester	453 000
Kjøp av tjenester til revisjon	2 103 000
SUM	2 956 000

Beskrivelse

K-Sekretariatet har innhentet økonomirapport som viser tall fra regnskap og budsjett for kontrollutvalgets virksomhet (kontrollutvalg, sekretariat og revisjon). Vedlagte rapport er oversendt fra økonomisjefen 02.10. og gjelder for perioden 01-09.

Sekretariatet har sett nærmere på kolonnene som gjelder **Regnskap** og **Årsbudsjett**. Rapporten viser ikke sum i kolonnene, og sekretariatet har derfor foretatt en summering av postene i disse to kolonnene. Sum **Årsbudsjett** viser kr 2.917.750 og sum **Regnskap** viser kr 2.621.103. Ut ifra rapporten er det rest ramme på kr 296.647 som skal dekke utgiftene resten av året.

Ser man nærmere på de største postene er det noen avvik som sekretariatet stiller spørsmål ved. Budsjettpostene for honorar til sekretariatet og revisjonshonorar samsvarer ikke med kontrollutvalgets budsjett for 2025 (se ovenfor), og det kan se ut som det er tall fra 2024 som er lagt inn i årsbudsjettet. Når det gjelder bokførte beløp for revisjonshonorar – kr 2.117.000 - så er dette beløpet høyere enn tall som er budsjettert – kr 2.103.000.

Honorar for sekretariatstjenester er bokført med kr 366.391, og det er korrekt. Tallet er lavere enn budsjettert beløp med kr 86.609. Årsaken er at representantskapet vedtok i møte 23.05.2025 å tilbakeføre midler til eierkommunene, og for Senja kommunes del ble det tilbakeført kr 86.609.

I rapporten er det også lagt inn i **Årsbudsjettet** kr 170.000 for møtegodtgjørelse. Korrekt tall er kr 120.000.

Kommentarer med ovennevnte avvik er oversendt økonomisjefen. Sekretariatet har mottatt svar i epost 13.10. der følgende står: *Ligger som budsjettregulering i 2. Tertialrapport - alle poster korrigert iht deres budsjett.*

Vurdering

Økonomirapporten for perioden 01-09 viser noen avvik som er tatt opp med økonomisjefen. Korrigering vil skje i 2. tertialrapport. Sekretariatet velger å forholde seg til årsbudsjettet fattet av kontrollutvalget i sak 30/24 som viser en ramme på kr 2.956.000. Dette tilsier at det er rest tilgjengelige midler på kr 334.897 for å dekke kontrollutvalgets utgifter resten av året.

Utgifter resten av året vil være møteutgifter, reiseutgifter, bevertning og evt. deltakelse på kurs. Ut ifra regnskapsrapporten kan det se ut som det er et etterslep på utbetaling av møteutgifter sammenliknet med tall i budsjett.

Samlet sett legger sekretariatet til grunn at utgiftene til ovennevnte ikke vil overstige rest beløp på budsjettrammen. Kontrollutvalgets forventende samlede forbruk per 31.12.2025 vil ligge innenfor tildelt budsjettramme.

			Regnskap	Budsjett inkl.			Forbruk av	Regnskap	Budsjett	Årsregnskap	
Ansvar	Art	Funks	09	endring	Avvik i NOK	Årsbudsjett	Årsbudsjett	2024/9	2024/9	2024	
10300	105000	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelse	110	2 087	0	2 087	0	0,00	1 142	0	1 702
10300	108000	Godtgjørelse folkevalgte	110	41 602	41 238	364	55 000	75,64	39 765	0	53 349
10300	108001	Tapt arbeidsfortjeneste politikere	110	13 120	18 086	-4 966	25 000	52,48	20 660	18 750	33 852
10300	108002	Møtegodtgjørelse	110	39 396	122 981	-83 585	170 000	23,17	73 004	127 500	118 513
10300	109900	Arbeidsgiveravgift	110	4 907	9 301	-4 394	12 750	38,48	6 863	7 260	10 578
10300	111501	Bevertning	110	1 965	3 744	-1 779	5 000	39,30	3 666	3 750	5 242
10300	112000	Samlepost annet forbruksmateriell,v	110	0	9 747	-9 747	13 000	0,00	6 948	9 750	6 948
10300	112005	Ikke oppg.pl. oppholdsutgifter	110	0	0	0	0	0,00	7 161	0	7 161
10300	115000	Opplæring og kurs	110	11 229	67 473	-56 244	90 000	12,48	23 107	67 500	23 107
10300	116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser- di	110	5 167	59 976	-54 809	80 000	6,46	2 912	60 000	4 204
10300	117000	Transport og reise	110	7 539	0	7 539	0	0,00	102	0	2 583
10300	119500	Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	110	0	0	0	0	0,00	10 700	0	10 700
10300	119501	Kontingenter	110	10 700	0	10 700	0	0,00	0	0	0
10300	137000	Kjøp av tjenester fra andre	110	366 391	325 368	41 023	434 000	84,42	434 000	325 500	434 000
10300	142900	Merverdiavgift som gir rett til merverd	110	921	19 305	-18 384	25 750	3,58	2 622	19 312	2 920
10300	172900	Kompensasjon for merverdiavgift	110	-921	-19 305	18 384	-25 750	3,58	-2 622	-19 312	-2 920
54030	127004	Interne tjenester	110	0	0	0	0	0,00	0	0	-51 532
54030	135000	Kjøp fra kommuner	110	2 117 000	1 524 141	592 859	2 033 000	104,13	2 016 000	1 524 750	2 016 000



Arkivsaksnummer: KS-25/00153-8
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg
Kontrollutvalget i Senja kommune

Møtedato
23.10.2025

Saksnr
43/2025

PÅGÅENDE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTER - NOTAT OM STATUS

Innstilling til vedtak:

Saken tas til orientering.

Tromsø, 16.10.2025

Audun Haugan
seniorrådgiver

Vedlegg

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

I forrige møte ble det behandlet et statusnotat fra forvaltningsrevisor om de to prosjektene. Det var i tidligere notat angitt at rapportene fra begge prosjektene ligger i rute til å kunne leveres innen den tid som lå til grunn i prosjektskissene, dvs. innen september.

Begge prosjektene har blitt noe forsinket, og det vises til vedlagte notat for den nærmere beskrivelse av årsakene.

Sekretariatet noterer seg at prosjektene blir noe forsinket, men sekretariatet har ikke noen rådighet over fremdriften. Saken foreslås tatt til orientering.

NOTAT

Til: Kontrollutvalget Senja kommune
Fra: KomRev NORD
Dato: 15.10.2025

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 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 rapporten er sendt kommunedirektøren for uttalelse med frist for tilbakemelding 10.10.2025. Administrasjonen har bedt om utsatt frist for høringssvar til 16.10.2025.

Saksbehandling ved driftstilskudd til fysioterapeuttenester:

Status i prosjektet er at faktagrunnlaget er sendt administrasjonen for gjennomgang, med frist for tilbakemelding innen 14.10.2025. Administrasjonen har bedt om utsatt frist til 21.10.2025.

Datamaterialet i undersøkelsen er omfattende, og vi måtte av den grunn forskyve planlagte intervjuer noe i tid. Dette har forårsaket at vår oppsatte tidsplan for framdrift i prosjektet også har blitt forskyvet. Vi vil poengtere at forsinkelsen ikke skyldes Senja kommune, og vi har forståelse for at administrasjonen har hatt behov for å be om utsatt frist for verifisering av datamaterialet.

Så snart vi har mottatt verifiseringssvar fra Senja kommune, vil vi gjøre eventuelle endringer/suppleringer. Deretter vil vi gjøre vurderinger opp mot revisjonskriteriene og konkludere på undersøkelsens problemstillinger. Deretter sender vi rapporten til kommunedirektør til uttalelse.

Ovennevnte gjør at vi ikke klarer å holde framdrift som planlagt, og vi ønsker derfor å orientere kontrollutvalget om at vi ikke har klart å ferdigstille forvaltningsrevisjonene innen september, som antydnet i de overordnede projektskissene.

Med vennlig hilsen

Ranveig Olaussen
Forvaltningsrevisor/prosjektleder



Arkivsaksnummer: KS-25/00634-1
Saksbehandler: Inger Johansen

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Senja kommune	23.10.2025	44/25

Referatsaker

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Finnsnes, 16.10.2025

Inger Johansen
Daglig leder

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 18.09.2025
- B. SAKSLISTER FORMANNSKAPET
- Saksliste 02.09.2025



SENJA
KOMMUNE

Møteinnkalling

Utvalg: Senja kommunestyre
Møtested: Skriftlig saksbehandling
Dato: 18.09.2025
Tidspunkt: 10:00–12:00

Eventuelt forfall må meldes snarest.

Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Tilleggsinformasjon

Kommunestyret behandler tre saker om forliksrådet skriftlig, med stemmegivning via elektronisk skjema innen mandag kl. 12.00.

Geir-Inge Sivertsen
Ordfører

Saksliste

Saksnr.	Tittel	UOFF (Lukket)
	Saker til behandling	
PS 58/25	Søknad om fritak fra ledervervet i forliksrådet, og eventuelt suppleringsvalg	Offl. § 13, jf. Fvl. § 13 1. ledd
PS 59/25	Senja forliksråd - søknad om fritak som møtefullmektig i forliksrådet, og suppleringsvalg	Offl. § 13, jf. Fvl. § 13 1. ledd
PS 60/25	Søknad om fritak som møtefullmektig i Senja forliksråd, samt suppleringsvalg	Offl. § 13, jf. Fvl. § 13 1. ledd

Formannskapet, 02.09.2025

Saksliste

Utvalgs-
saksnr.

Tittel

	Orienteringer
OR	Status omstilling
PS 30/25	Oppløsning av Yttersida grendeutvalg
PS 31/25	Eldredagen
PS 32/25	Finansiering av minnebauta etter Fritz-Erik forliset
RS 4/25	Årsmelding 2024 - Krisesenteret i Midt-Troms



Arkivsaksnummer: KS-25/00634-2
Saksbehandler: Inger Johansen

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Senja kommune	23.10.2025	45/25

Eventuelt

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

Finnsnes, 16.10.2025

Inger Johansen
Daglig leder

Bakgrunn

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