



## K-Sekretariatet

Medlemmene i kontrollutvalget i Senja kommune

Ordføreren

KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor Elsa Saghaug

KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete M. Kleiven

Deres ref.:

Vår ref.: 15/21/438.5.1/IJ

Saksbeh.: Inger Johansen

E-postadr.: [inger@k-sek.no](mailto:inger@k-sek.no)

Telefon:

91 35 19 94

Dato:

20.5.2021

### INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET SENJA KOMMUNE

I henhold til avtale, innkalles det herved til møte i utvalget.

**Møtested:** Senja rådhus, kommunestyresalen (4. etasje)  
**Møtedato:** **Fredag 28. mai 2021**  
**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 *tenestereiser, spesielle arbeidsforhold, sykdom og vektige velferdsgrunner*. En eventuell innkalling av varamedlemmer vil skje i egen innkalling.

Situasjonen rundt koronaviruset gjør at den enkelte må gjøre vurderinger i forhold til å delta på møtet. K-Sekretariatet viser til generelle råd og krav til smittevern.

Rådmannen, evt. sammen med økonomisjef, innkalles til møte **kl. 11.00** ved behandling av sak 16/21.

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

Med vennlig hilsen

  
Inger Johansen  
seniorrådgiver

Gjenpart med sakliste/saksdokumenter, elektronisk:

- Rådmannen

Gjenpart med sakliste/saksdokumenter, elektronisk:

- 1. varamedlem (NB Møter kun ved særskilt innkalling)



## SAKLISTE

**Utvalg:** Kontrollutvalget i Senja kommune  
**Møtedato:** Fredag 28. mai 2021  
**Tid:** Kl. 10.00  
**Møtested:** Senja rådhus, kommunestyresalen

Saknr	Tittel	Unntatt off.
14/21	Godkjenning av protokollen fra møtet 14.4.2021	
15/21	Rapportering fra revisor – årsoppgjørrevisjon – Senja kommune	
16/21	Kontrollutvalgets uttalelse om Senja kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020	
17/21	Oppfølging sak 10/21 - IKT samarbeid mellom Tromsø kommune og Senja kommune	
18/21	Forvaltningsrevisjon av Torsken nærings- og flåtefond – overordnet prosjektskisse	
19/21	Kontrollutvalgets deltakelse på generalforsamlingen i Mitra AS	
20/21	Referatsaker	

Kontrollutvalget må ta stilling til om møtet skal lukkes under behandlingen av sak nr. --/21, jf. kommunelovens § 11-5.





<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Senja kommune	<b>Saksnummer:</b> 14/2021	<b>Møtedato:</b> 28.5.2021	<b>Saksbehandler:</b> Inger Johansen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

## **GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 14.4.2021**

### **Innstilling til v e d t a k:**

Protokollen fra møte 14.4.2021 godkjennes.

### **Saken gjelder:**

Godkjenning av protokoll fra forrige møte.

### **Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg: Protokoll fra møte 14.4.2021

B: Utrykte vedlegg:

### **Saksutredning:**

Jf. vedlegg, protokoll til godkjenning.

Finnsnes, den 19. mai 2021

  
Inger Johansen  
seniorrådgiver





## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Senja rådhus, kommunestyresalen (4. etg.)

Møtedato: 14.4.2021

Varighet: 10.00 – 11.45

---

**Møteleder:** Tommy Sarnes

**Sekretær:** Inger Johansen

#### Faste medlemmer

Tommy Sarnes  
Åge Konradsen  
Hege Bakken Karlsen  
Helga A. Alver  
Odd Arne Andreassen

Lisa Grande

Synnøve Storjord

#### Fra utvalget møtte:

Tommy Sarnes	Fast medlem
Helga A. Alver	Fast medlem
Odd Arne Andreassen	Fast medlem
Lisa Grande	Fast medlem
Synnøve Storjord	Fast medlem
Jostein Edvardsen	Varamedlem

#### Varamedlemmer

1. Jostein Edvardsen  
2. Ina Aanesland  
3. Karl Sebakk  
4. Neda Elmola  
5. Hermod Eide

1. Ove Nygård  
2. Torbjørn Winther

Fast medlem Åge Konradsen meldte forfall til møtet samme dag som møtet ble avholdt.

Forfall var også meldt av fast medlem Hege Bakken Karlsen, og varamedlem Jostein Edvardsen var innkalt og møtte.

#### Fra Senja kommune møtte:

Rådmann Hogne Eidissen (tilstede i sak 10/21)  
IT-sjef Arve Svestad (d.s.)  
Ordfører Tom-Rune Eliseussen (tilstede i sak 11/21)

#### Fra KomRev NORD møtte:

---

**Fra K-Sekretariatet IKS møte:**

Seniorrådgiver Inger Johansen

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Innkalling og sakliste godkjent.

**Behandlede saker:**

Saknr	Tittel	Unntatt off.
09/21	Godkjenning av protokollen fra møtet 11.2.2021	
10/21	Diverse spørsmål knyttet til IKT samarbeid mellom Tromsø kommune og Senja kommune	
11/21	Torsken nærings- og flåtefond – bestilling av revisjon	
12/21	Henvendelse angående prosjektet «Klubben»	
13/21	Referatsaker	



**Sak 09/21**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 11.2.2021**

**Innstilling:**

Protokollen fra møte 11.2.2021 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møte 11.2.2021 godkjennes.

**Sak 10/21**  
**DIVERSE SPØRSMÅL KNYTTET TIL IKT SAMARBEID MELLOM TROMSØ**  
**KOMMUNE OG SENJA KOMMUNE**

**Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til Kom Rev NORDs brev av 25.3.2021 til kommunedirektøren vedrørende IKT sikkerhet, og ber revisjon å sende kommunedirektørens svar i kopi til kontrollutvalget.
2. Kontrollutvalget tar saken for øvrig til foreløpig orientering.

**Behandling:**

Rådmannen og IT-sjefen var tilstede i møtet og ble invitert av kontrollutvalget til å gi en orientering om Senja kommunes håndtering av IKT samarbeidet mellom Tromsø kommune og Senja kommune. Representantene orienterte og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Felles forslag til endring:

Kommunedirektøren byttes ut med ordet rådmannen.

Innstillingen med foreslåtte endring enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget viser til Kom Rev NORDs brev av 25.3.2021 til rådmannen vedrørende IKT sikkerhet, og ber revisjon å sende rådmannens svar i kopi til kontrollutvalget.
2. Kontrollutvalget tar saken for øvrig til foreløpig orientering.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 19.4.2021 til:*  
- KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig revisor

**Sak 11/21**

**TORSKEN NÆRINGS- OG FLÅTEFOND – BESTILLING AV REVISJON**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget bestiller en revisjon av nærings- og flåtefondet i den eldre Torsken kommune i samsvar med bestillingsskjemaet datert 15.03.2021.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget bestiller en revisjon av nærings- og flåtefondet i den eldre Torsken kommune i samsvar med bestillingsskjemaet datert 15.03.2021.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 19.4.2021 til:*  
- KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

**Sak 12/21**

**HENVENDELSE ANGÅENDE PROSJEKTET «KLUBBEN»**

**Innstilling:**

*(saken fremmes uten innstilling til vedtak)*

**Behandling:**

Kontrollutvalget drøftet saken.

Felles forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget tar henvendelsen fra styret i Senja SV til orientering.*
2. *Kontrollutvalget tar temaene/spørsmålene i henvendelsen med seg i det videre arbeidet, herunder ved en orientering fra rådmannen samt vurderinger i forbindelse med revidert plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget tar henvendelsen fra styret i Senja SV til orientering.
2. Kontrollutvalget tar temaene/spørsmålene i henvendelsen med seg i det videre arbeidet, herunder ved en orientering fra rådmannen samt vurderinger i forbindelse med revidert plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 19.4.2021 til:*

- *Styret i Senja SV*

**Sak 13/21**  
**REFERATSAKER**

**Innstilling:**

*(saken fremmet uten innstilling til vedtak)*

**Behandling:**

Referert:

- A. K-SEKRETARIATET IKS – REPRESENTANTSKAPSMØTE FREDAG 30. APRIL 2021
  - Brev av 27.1.2021 fra K-Sekretariatet
- B. VALG AV MEDLEMMER OG VARAMEDLEMMER TIL STYRET I KOMREV NORD
  - Brev av 25.2.2021 fra KomRev NORD
- C. KOMREV NORD IKS - INFORMASJON OM MØTE I REPRESENTANTSKAPET
  - Brev av 25.2.2021 fra KomRev NORD
- D. KOMMUNEREVISOREN
  - E-post av 17.2.2021 fra NKRF
- E. INVITASJON TIL FKTs FAGKONFERANSE 2021, 1.-2. JUNI
  - E-post av 17.2.2021 fra FKT
- F. NKRFs KONTROLLUTVALGSKONFERANSE 2021
  - Informasjon om påmelding
- G. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 4.2.2021
  - Sak 20/21 – *Søknad om fritak fra kommunale verv - nyvalg*
- H. KOMMUNENS REGNSKAPSAVLEGGELSE OG REVISORS AVLEGGELSE AV REVISJONSBERETNINGEN
  - Brev av 15.3.2021 fra KomRev NORD

- I. VEILEDER TIL KONTROLLUTVALGS- OG REVISJONSFORSKRIFTEN
  - Kommunal- og moderniseringsdepartementets merknader til de enkelte bestemmelsene i kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften, publisert 15.3.2021
  
- J. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 11.3.2021
  - Sak 40/21 – *Revidert forskrift om godtgjørelse og velferdsordninger for folkevalgte i Senja kommune*

Felles forslag til vedtak:

1. *Referatsak F: Kontrollutvalgets medlemmer gis anledning å delta på konferansen, og den enkelte besørger påmelding.*
  
2. *Øvrige referatsaker tas til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Referatsak F: Kontrollutvalgets medlemmer gis anledning å delta på konferansen, og den enkelte besørger påmelding.
  
2. Øvrige referatsaker tas til orientering.



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Senja kommune	<b>Saksnummer:</b> 15/2021	<b>Møtedato:</b> 28.5.2021	<b>Saksbehandler:</b> Inger Johansen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

## RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSOPPGJØRSFASEN

### Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

### Saken gjelder:

Kontrollutvalgets plikt til å påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.

### Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg: Veileder: Kontrollutvalgets påse-ansvar overfor regnskapsrevisor, utgitt av Forum for Kontroll og Tilsyn 2019

### Saksutredning:

#### 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 kontrollutvalgskonferansen § 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 instruksjoner og avtaler med revisor

Plikten som pålegges kontrollutvalget gjelder også for kommunale foretak.

## 2. REVISORS ANSVAR OG OPPGAVER

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

Det er i loven vist til «god kommunal revisjonsskikk», som er en rettslig standard. I rettslige standarder henvises det ikke til absolutte kriterier, men lovens innhold defineres til å være det som samfunnet som helhet eller enkelte grupper i samfunnet til enhver tid mener bør gjelde.

For å gi standarden *god kommunal revisjonsskikk* et nærmere innhold, er det utarbeidet internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene), som har noen tilleggsvurderinger som er spesifikke for enheter i offentlig sektor.

Etter ISA 300 – *Planlegging av revisjon av et regnskap*, skal revisor utarbeide en overordnet revisjonsstrategi som beskriver 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 overordede revisjonsstrategien og revisjonsplanen oppdateres og endres ved behov etter hvert som revisjonen utføres. På bakgrunn av revisjonshandlingene konkluderer revisor for å kunne gi uttrykk for en mening om årsregnskapet, og som kommer til uttrykk i revisjonsberetningen.

Ved utarbeidelsen av revisjonsberetningen gjelder revisjonsstandardene (ISA'ene): ISA 700 – *Konklusjon og rapportering om regnskaper*, ISA 701 – *Omtale av sentrale forhold ved revisjonen i den uavhengige revisors beretning*, ISA 705 – *Modifikasjoner i konklusjonen i den uavhengige beretning* og ISA 706 – *Presiseringavsnitt og avsnitt om «andre forhold» i den uavhengige revisors beretning*.

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

Kontrollutvalget er i tidligere møter holdt løpende orientert om revisjonsarbeidet i forbindelse med kommunens årsregnskap for 2020.

I veilederen for kontrollutvalgets påse-ansvar, utarbeidet av Forum for Kontroll og Tilsyn, presenteres forhold og momenter som kontrollutvalget kan vurdere i forbindelse med påse-ansvaret. Veilederen presenterer påse-ansvaret i tre områder, der «holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet» er det ene området. Orienteringene om det løpende revisjonsarbeidet deles inn i tre faser; planleggingsfasen, interimfasen og årsoppgjørfasen. I tillegg kommer orientering om etterlevelseskontroll.

Rapporteringen fra revisor i inneværende møte gjelder årsoppgjørfasen. Følgende er beskrevet i veilederen:

### Orientering fra årsoppgjørfasen

*Revisjonsberetning, årsoppgjørnotat og eventuelt nummerert brev. Kontrollutvalget ber om:*

- a. *orientering om resultatet fra revisjonsarbeidet. Revisor bør gjøre rede for: kontroll av regnskapsposter med skjønn/estimat og resultatene av disse, og vesentlige periodiseringer*
- b. *revisors vurdering av kvaliteten av regnskapsprosessen/økonomiforvaltningen og av regnskaps- og rapporteringsprosessen*
- c. *revisors vurdering av årsregnskapet og årsberetningen, jf. kommunelovens § 14-6, inkludert opplysninger og presentasjon av notene i regnskapet*
- d. *revisors redegjørelse for feil i regnskapet som ikke er korrigerende og begrunnelsen for at feilene ikke er rettet*

Veilederen antas å være gjort kjent for kontrollutvalget tidligere.

Revisjonsberetningen for Senja kommunes årsregnskap for 2020 er en normal beretning, dvs. uten forbehold eller presiseringer. I avsnittet «uttalelse om øvrige lovmessige krav» har revisor gitt opplysninger om registrering og dokumentasjon, årsberetningen samt uttalelse om vesentlige budsjettavvik. Revisor konkluderer positivt på alle forholdene. Avslutningsvis i beretningen er det opplysninger om forsinket avleggelse av årsregnskapet og årsberetning og som resulterte i negativ revisjonsberetning den 15.4.2021.

Som følge av kontrollutvalgets «påseeransvar», vil revisor i møte gi en orientering om gjennomførte revisjonshandlinger i forbindelse med kommunens årsregnskap for 2020.

Finnsnes, den 19. mai 2021

  
Inger Johansen  
seniorrådgiver







<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Senja kommune	<b>Saksnummer:</b> 16/2021	<b>Møtedato:</b> 28.5.2021	<b>Saksbehandler:</b> Inger Johansen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

## KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM SENJA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2020

### Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Senja kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

### Saken gjelder:

Senja kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020.

### Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Kopi av revisjonsberetning 2020 datert 15.4.2021
2. Kopi av revisjonsberetning 2020 datert 12.5.2021
3. Utkast til kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene og årsberetningen for 2020
4. Senja kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020 (sendt fra kommunen)

B: Utrykte vedlegg:

### Saksutredning:

#### 1. BAKGRUNN FOR SAKEN

Kommunens årsregnskaper, årsberetning og revisjonsberetningen skal behandles av kontrollutvalget. For regnskapsavleggelsen for 2020 gjelder lovbestemmelsene og forskrifter i kommuneloven av 2018.<sup>1</sup>

---

<sup>1</sup> Økonomibestemmelsene med tilhørende forskrift i ny kommunelov trådte i kraft fra regnskapsåret 2020.

### 1.1 Årsregnskapet

Kommuneloven §14-6 fastsetter kommunens plikt til å utarbeide årsregnskap. Av bestemmelsen fremgår det at:

*Kommuner og fylkeskommuner skal utarbeide følgende årsregnskap:*

- a) *regnskap for kommunekassen eller fylkeskommunekassen*
- b) *regnskap for hvert kommunalt eller fylkeskommunalt foretak*
- c) *regnskap for annen virksomhet som er en del av kommunen eller fylkeskommunen som rettssubjekt, og som skal ha eget regnskap i medhold av lov eller forskrift*
- d) *samlet regnskap for kommunen eller fylkeskommunen som juridisk enhet.*

Årsregnskapet skal presenteres og avlegges etter de krav som fremkommer i *Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.*, samt tilhørende regnskapsstandarder utarbeidet av Foreningen for God kommunal regnskapsskikk.

### 1.2 Årsberetningen

Kommunen – og kommunale foretak - har også en plikt til å utarbeide en årsberetning. Årsberetningen er en oppsummering av kommunens virksomhet gjennom året. Årsberetningen skal utarbeides i tråd med kravene i kommunelovens §14-7 og god kommunal regnskapsskikk. Etter kommunelovens § 14-7 skal det minimum redegjøres for følgende forhold i årsberetningen:

- a) *forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid*
- b) *vesentlige beløpssmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene*
- c) *virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen eller innbyggerne*
- d) *tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard*
- e) *den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling*
- f) *hva kommunen eller fylkeskommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og [diskrimineringsloven § 26](#).*

### 1.3 Revisjonsberetningen

Etter kommuneloven §24-8 skal revisor avgi en revisjonsberetning. Revisjonsberetningen inneholder revisors vurderinger og oppsummering etter gjennomgangen av kommunens årsregnskap og årsberetning. Etter kommunelovens § 24-8 skal revisor uttale seg om følgende i revisjonsberetningen:

- a) *om årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrift*
- b) *om registreringen og dokumentasjonen av regnskapsopplysninger er i samsvar med lov og forskrift*
- c) *om årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever*
- d) *om opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet*
- e) *om det er avdekket forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.*

*Hvis revisor i revisjonsberetningen konkluderer med forbehold, konkluderer negativt eller ikke har tilstrekkelig grunnlag for å konkludere, skal årsaken beskrives.*

*Hvis revisor mener at årsregnskapet eller årsberetningen ikke bør vedtas slik de foreligger, skal dette angis særskilt.*

*Revisjonsberetningen skal også omfatte andre forhold som revisor mener det er nødvendig å opplyse om i henhold til god kommunal revisjonsskikk.*

I tillegg til kravene nedfelt i loven skal beretningen utformes i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. Dette er nedfelt i revisjonsstandardene (ISA'ene). Dette er bl.a.:

- ISA 700 – *Konklusjon og rapportering om regnskaper*
- ISA 701 – *Omtale av sentrale forhold ved revisjonen i den uavhengige revisors beretning,*
- ISA 705 – *Modifikasjoner i konklusjonen i den uavhengige beretning*
- ISA 706 – *Presiseringavsnitt og avsnitt om «andre forhold» i den uavhengige revisors beretning og*
- ISA 720 – *Revisors oppgaver og plikter vedrørende øvrig informasjon*

Revisjonsberetningen presenteres todelt: - I første del uttaler revisor seg om årsregnskapet, mens del to omhandler andre forhold enn årsregnskapet og som revisor er pålagt å uttale seg om etter norsk lovgivning.

I første del i revisjonsberetningen – «Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet» - konkluderer revisor på årsregnskapet/årsregnskapene, og om dette i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunen og av resultatet. Videre inneholder denne delen øvrig informasjon i tilknytning til årsregnskapet, herunder om opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet, ledelsens ansvar og revisors oppgaver og plikter.

I revisjonsberetningens andre del 2 – «Uttalelse om andre lovmessige krav» - rapporterer revisor om øvrige tilleggsoppgaver som han har, bl.a. i forhold til registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger, om innholdet av årsberetningen og om det er funnet vesentlige budsjettavvik.

Revisors mandat knyttet til vesentlige budsjettavvik er endret med den nye kommuneloven, som sier at revisor skal «se etter om årsberetningen gir dekkende opplysninger om vesentlige beløpsmessige avvik fra årsbudsjettet og om vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene». Denne attestasjonsoppgaven er hjemlet i kommunelovens §§ 24-5 og 24-6, og omtales som forenklet etterlevelseskontroll med vesentlige budsjettavvik. Formålet med revisors kontroll, innenfor en begrenset ressursramme, er å bidra til tillit til at årsberetningen gir dekkende opplysninger om budsjettavvik og dermed styrke årsberetningen som verktøy for kommunestyrets styring og budsjettoppfølging. Kontrollen dekker både drifts- og investeringsbudsjett.

Dersom revisor finner å måtte avgi revisjonsberetning som avviker fra normalberetningen, skal beretningen «modifiseres» med bakgrunn i kravene i ISA'ene 705 og 706. Revisjonsstandardene gir nærmere retningslinjer for hvilke situasjoner som krever modifisert konklusjon og hvor det eventuelt skal benyttes presiseringer og avsnitt om andre forhold. ISA 705 angir situasjonene hvor det skal tas forbehold, gis negativ konklusjon eller hvor revisor ikke kan uttale seg. ISA 706 angir situasjoner hvor revisor presiserer enkelte forhold, uten at konklusjonen påvirkes, eventuelt at det er andre forhold revisor ønsker å fremheve i revisjonsberetningen.

#### **1.4 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene og årsberetningen**

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon bestemmer i § 3 at kontrollutvalget har rett – og plikt – til å behandle og uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen før de behandles i formannskap og kommunestyre.

Formålet med behandlingen i kontrollutvalget er – grovt sagt - å påse at årsregnskapene og årsberetningen er avlagt i samsvar med kravene og påse at dette har vært gjenstand for en uavhengig kontroll av revisor. Videre må kontrollutvalget følge opp merknader fra revisor, enten i form av merknader i beretningen, eller i nummererte brev.

Kontrollutvalget bestemmer selv hvilke forhold som skal tas med i uttalelsen, men det vil være naturlig å ta med forhold som kontrollutvalget mener kommunestyret bør være særskilt oppmerksom på i forhold til sin behandling, det være seg forhold omtalt i revisjonsberetningen, i forhold til resultatene i årsregnskapene, i forhold til nummererte brev, eller i forhold til årsberetningen. Videre kan kontrollutvalget kommentere utviklingen av kommunestyrets vedtatte finansielle måltall. Det samme gjelder kommunens økonomiske situasjon som helhet, men dette må basere seg på opplysninger i årsberetningen og må ha en nøktern tilnærming fra kontrollutvalgets side. Hvorvidt budsjettoverskridelser skal kommenteres må vurderes ut fra det enkelte tilfelle, og kontrollutvalget må også her vurdere totaliteten før eventuelle kritiske påpekninger.

Uttalelsen skal stiles i original form til kommunestyret og med kopi til formannskapet. Det er sentralt at kontrollutvalgets uttalelse er formannskapet i hende før formannskapet avgir innstilling om årsregnskapet og årsberetningen til kommunestyret.

#### **1.5 Tidsfrister**

I henhold til *Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner* samt *Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.* gjelder det tidsfrister for behandling av årsregnskap og årsberetning. Følgende frister gjelder:

- a. Årsregnskapet skal være avlagt av kommunedirektøren innen 22. februar.
- b. Årsberetningen skal være avgitt av kommunedirektøren innen 31. mars.
- c. Revisjonsberetningen skal avlegges senest innen 15. april. Dette gjelder også der regnskap ikke foreligger.
- d. Årsregnskap og årsberetning skal vedtas av kommunestyret senest 30. juni.

## **2. VURDERING OG GRUNNLAG FOR UTTALELSEN**

### **2.1 Tidspunkt for avleggelsen**

Årsregnskapet og årsberetningen er avlagt og dokumentene er datert 7.5.2021.

Negativ revisjonsberetning ble avlagt 15.4.2021 som følge av forsinket avleggelse av årsregnskapet og ikke avlagt årsberetning på dette tidspunkt. Endelig revisjonsberetning er avlagt 12.5.2021.

Ut ifra datoene på mottatte dokumenter (årsregnskapet og årsberetningen) er fristene satt ved regnskapsavleggelsen ikke overholdt iht. gjeldende bestemmelser.

## 2.2 Revisjonens utførelse

### 2.2.1 Revisjonsberetningen

Revisjonsberetningen for Senja kommunes årsregnskap for 2020 er en normal beretning, dvs. uten forbehold eller presiseringer. I avsnittet «uttalelse om øvrige lovmessige krav» har revisor gitt opplysninger om registrering og dokumentasjon, innhold i årsberetningen samt uttalelse om vesentlige budsjettavvik. Revisor konkluderer positivt på alle forholdene.

Avslutningsvis i beretningen under avsnittet for andre forhold opplyser revisor at «negativ» revisjonsberetning ble avlagt 15.4. som følge av forsinket avlagt årsregnskap og ikke avlagt årsberetning.

### 2.2.2 Nummererte brev

Det foreligger ingen nummererte revisjonsbrev til behandling i forbindelse med kommunens årsregnskap.

### 2.2.3 Kontrollutvalgets påse-ansvar

Kontrollutvalget er orientert om revisjonsarbeidet i forbindelse med kommunens årsregnskap for 2020, og utvalget har oppfylt sitt påseansvar overfor revisjonen gjennom disse rapporteringene.

## 2.3. Årsregnskap og årsberetning for 2020

### 2.3.1 Årsregnskap for 2020

Ny kommunelov har bestemmelser som tilsier, kort oppsummert, at driftsregnskapet skal gjøres opp i balanse, dvs. at resultatet (mer-/mindreforbruk) skal disponeres samme år. Det kan også nevnes at det er gitt bestemmelser i kommuneloven om «strykninger» som skal gjennomføres ved årsavslutningen.

Senja kommunes årsregnskap for 2020 er gjort opp i balanse og med et netto driftsresultat på kr 57.804.778.

Investeringsregnskapet for 2020 er gjort opp i balanse.

### 2.3.2 Årsberetningen for 2020

I årsberetningen er kommunens økonomiske situasjon beskrevet på en utfyllende måte, og det vises til nærmere beskrivelse i denne. I rådmannens forord beskrives regnskapsresultatet som følger:

Kommunen regnskapsresultat er vesentlig bedre enn hva som ble prognostisert i forbindelse med rapportering 2. tertial. Dette medfører at regnskapsmessig bruk av disposisjonsfond reduseres i forhold til budsjett tilsvarende differansen mellom prognosen i økonomirapport 2 og regnskapet ved årets slutt. Som følge av endrede regnskapsregler framlegges ikke regnskap med mer – eller mindreforbruk, med mindre merforbruket overstiger tilgjengelige fondsreserver.

Det fremgår også i årberetningen at årsregnskapet ikke ble levert innen fristen, noe som i stor grad skyldes rydding og avklaring av mange åpne poster fra de fire kommunene som slo seg sammen, og selve avslutningen har således vært meget krevende.

I årsberetningen beskrives tallene for handlingsreglene som består av garantier, netto driftsresultat, netto lånegjeld og disposisjonsfond. Følgende er beskrevet i årsberetningen:

## Handlingsregler 2020

	Mål i % av driftsinntekter	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Garantier	15 %	5,75 %	4,79 %
Netto driftsresultat	3 %	3,28 %	-4,60 %
Netto lånegjeld	80 %	94,21 %	88,40 %
Disposisjonsfond	5 %	5,17 %	3,10 %

Figur 2 - Handlingsregel 2020

I oversikten er ikke medtatt handlingsregel som gjelder fordeling havbruksmidler. Handlingsreglene er ment å legge til rette for en bærekraftig utvikling ved at det er satt måltall for ulike vesentlige komponenter i kommuneøkonomien som har en sammenheng, og som på en god måte sier noe om bærekraften.

Kommunens garantiforpliktelser er godt innenfor den grense som er vurdert som øvre tåleevne. Her må det legges til at denne ikke er statisk, og må sees sammen med netto lånegjeld. Dess større netto lånegjeld en kommune har, jo større vil belastningen bli hvis en garantiforpliktelse overtas.

TBU vurderer et minimumskrav til netto driftsresultat må være 1,75 % av driftsinntektene. For 2020 er dette betydelig over, men i inntektene ligger inntekt knyttet til havbruksmidler på om lag 67,6 millioner kr. Dette er inntekter som varierer stort år for år. Det ligger også inne engangsinnbetaling av reformstøtte på 22,3 millioner kr som også må tas hensyn til i vurderingen av netto driftsresultat. Videre må netto driftsresultat sees opp mot kommunens netto lånegjeld og fondsmidler.

Netto lånegjeld er drøye 94 % av driftsinntektene og har økt fra 88,4 % i 2019, og er isolert sett over det som vurderes som grenseverdi 75 % av bl.a. KS. Med den investeringsplan som ligger vil denne øke videre.

Disposisjonsfond overstiger måltallet på 5 %, men i gjeldende økonomiplan er en vesentlig del av disse midlene disponert for å balansere budsjettet i perioden og med planlagt investeringstakt øker dette risikoen for både svekket netto driftsresultat, reduserte fondsmidler og ytterligere økt netto lånegjeld.

### 2.3.3 Kommunens økonomiske stilling – oppsummert

Rådmannen oppsummerer regnskapsresultatet som bedre enn forventet og som ble lagt frem i forbindelse med rapportering 2. tertial. Tre av fire nøkketall som er satt som handlingsregler for 2020 ligger innenfor vedtatte måltall.

## 3. FORSLAG TIL KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE

Sekretariatet har på bakgrunn av det ovenstående utarbeidet et forslag til kontrollutvalgets uttalelse, som ligger vedlagt. Forslaget til uttalelse gjennomgås av kontrollutvalget.

Finnsnes, den 19. mai 2021

  
Inger Johansen  
seniorrådgiver

16/21

1.



# KomRev NORD

Interkommunalt selskap

*Vi skaper trygghet*

Til kommunestyret i Senja kommune

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Kommunedirektøren har ikke avgitt et årsregnskap og årsberetning for Senja kommune for regnskapsåret 2020 innen den frist som følger av forskrift om årsregnskap og årsberetning. Vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15. april, jf. kommuneloven § 24-8.

Denne revisjonsberetningen vil bli trukket tilbake når årsregnskap og årsberetning er avgitt og vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendige for å bekrefte årsregnskapet.

Harstad, 15. april 2021

Elsa Saghaug  
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Kommunedirektøren







Til kommunestyret i Senja kommune

Kopi:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Rådmannen

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Senja kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 57 804 778. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Kommunedirektøren er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i kommunens årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» og «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapskikk i Norge. Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik intern kontroll som anses nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

### **Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet**

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet 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 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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver ved revisjonen av årsregnskapet vises det til:  
[www.nkrf.no/revisjonsberetninger](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger) – revisjonsberetning nr. 1

### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

#### **Konklusjon om registrering og dokumentasjon**

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

#### **Konklusjon om årsberetningen**

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever og at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

#### **Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik**

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Senja kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

#### **Konklusjon**

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelse av kommunedirektørens ansvar og revisors oppgaver ved uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik vises det til:

[www.nkrf.no/revisjonsberetninger](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger) – revisjonsberetning nr. 1

### **Andre forhold**

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning datert 15. april 2021, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning. Beretningen var avgitt fordi vi ikke var ferdig med vår revisjon av kommunens årsregnskap som ble avlagt en måned etter lovens frist. Årsberetningen forelå heller ikke.

Harstad, 12. mai 2021

  
Elsa Saghaug  
Oppdragsansvarlig revisor

16/21

3.



## SENJA KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

Til  
Kommunestyret i Senja kommune

### **KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM SENJA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2020**

Kontrollutvalget har i møte 28.5.2021 behandlet Senja kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen datert 12.5.2021. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Senja kommunes regnskap for 2020 er gjort opp i balanse og med et netto driftsresultat på kr 57.804.778. I kommuneloven er det nye bestemmelser om avslutning av årsregnskapet, noe som innebærer at regnskapet som utgangspunkt skal gjøres opp i null.

Rådmannen har i årsberetningen beskrevet og analysert kommunens økonomiske situasjon på en utfyllende måte. Kommunens økonomiske resultat oppsummeres som vesentlig bedre enn forventet og hva som ble presentert ved 2. tertial. Tre av fire nøkketall som er satt som handlingsregler for 2020 ligger innenfor vedtatte måltall.

Kontrollutvalget har også merket seg at det foreligger revisjonsberetning uten merknader. Revisor avga en negativ beretning den 15.4.2021 som følge av forsinket avleggelse av årsregnskapet og årsberetning. Rådmannen har i årsberetningen beskrevet regnskapsavlutningen som meget krevende.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor eller på annen måte, som kan ha betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner Senja kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020.

Finnsnes, den 28. mai 2021

Tommy Sarnes  
Leder av kontrollutvalget

Gjenpart: Formannskapet





<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Senja kommune	<b>Saksnummer:</b> 17/2021	<b>Møtedato:</b> 28.5.2021	<b>Saksbehandler:</b> Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

## OPPFØLGNING SAK 10/21 - IKT SAMARBEID MELLOM TROMSØ KOMMUNE OG SENJA KOMMUNE

### Innstilling til v e d t a k:

*(saken fremmes uten innstilling til vedtak)*

### Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Svar fra rådmannen til Kom Rev NORD 19.4.2021.

B: Utrykte vedlegg:

1. Sak 10/21

### Saken gjelder:

IKT samarbeid mellom Tromsø kommune og Senja kommune – svarbrev fra rådmannen.

### Saksfremstilling:

Kontrollutvalget traff i sak 10/21 i møte 14.4.2021 slikt vedtak:

1. *Kontrollutvalget viser til Kom Rev NORDs brev av 25.3.2021 til rådmannen vedrørende IKT sikkerhet, og ber revisjon å sende rådmannens svar i kopi til kontrollutvalget.*
2. *Kontrollutvalget tar saken for øvrig til foreløpig orientering.*

Rådmannen ved enhetsleder IT har i brev av 19.4.2021 besvart KomRev NORDs brev vedrørende IKT sikkerhet, jf. vedlegg.

I svarbrevet fremkommer det:

#### **IKT-sikkerhetsinnstruks**

«IKT-sikkerhetsinnstruks» er publisert i internkontrollsystemet Compilo, i samråd personalsjef og rådmann. Det er gjort en del mindre korrigeringer av utkastet som ble oversendt KomRev Nord.

Også dokumentet «Informasjonssikkerhet og personvern» er publisert. Dette er uforandret fra dokumentet tidligere oversendt.

Det er også lagt ut info om gratis kurs i KS Læring som gir innføring i de viktigste prinsippene for informasjonssikkerhet. Kurset er på 8 moduler.

Arbeidet med overordnet digital strategi er fortsatt ikke prioritert, bl.a. pga. omorganisering og ny lederstruktur, både på overordnet og virksomhetsnivå.



### **Avtale med Tromsø kommune**

Samarbeidet med Tromsø kommune planlegges avsluttet så fort det lar seg teknisk og praktisk gjennomføre. Senja kommune jobber med flere mulige løsninger for fremtidig drift. Ett alternativ er å la BBFT overta rollen og funksjonen som Tromsø kommune i utgangspunktet hadde påtatt seg. Ett annet alternativ er å investere i egen infrastruktur og selv ta ansvaret for egen drift. Sistnevnte er ROS-analysert, og konklusjonen er at det er realiserbart. Men det ligger store utfordringer ift å gjennomføre korrekte anskaffelser, og vi er nå inne i en periode der vi gjennomfører dialogmøter med mulige leverandører for å skaffe oss ett bedre bilde av mulighetsbildet i forhold til vårt behov.

Målsetningen er at all infrastruktur (server og nettverk) skal være flyttet ut av «Tromsø-miljøet» i løpet av høsten.

### **Databehandleravtale**

Senja kommune har utarbeidet ett forslag til generell databehandleravtale for alle våre systemer som er satt opp i «Tromsø-miljøet». Denne ble oversendt til Vidar Størkersen i Tromsø kommune 15.02.21. Størkersen hadde ingen innvendinger og videresendte til sin leder Frode Seipjærvi for godkjenning. Deretter skjedde ingenting, og 19. mars ble ny henvendelse sendt til Marita Tiller, som var Seipjærvis etterfølger. Hun hadde en innvendinger til enkelte formuleringer. 26. mars foreslo jeg at vi kunne ta ett møte uke 14, men jeg fikk ingen respons. (Epost-dialogen kan dokumenteres, men vedlegges ikke her.) Status er med andre ord at det ikke synes som vi får noen rask avklaring på dette punktet.

### **Oversikt IKT-systemer**

Det tidligere nevnte omorganiseringen av ledelse og enheter i Senja kommune påvirker i stor grad hvilke personer som har hvilke roller i forhold til de forskjellige systemene. Når kommunalområder, virksomheter, sektorer eller avdelinger slås sammen eller fjernes, må det tas en gjennomgang og avklaring av hvem som skal inneha nye roller, jf definerte roller i dokumentet «informasjonssikkerhet og personvern». Oppdatering av oversikt har vært satt på vent mens omstillingsprosessen har pågått i kommunen. Nå er det meste av struktur klar, og oversikten vil oppdateres så snart hver enkelt ansvarlig er gjort kjent med sin rolle og ansvar.

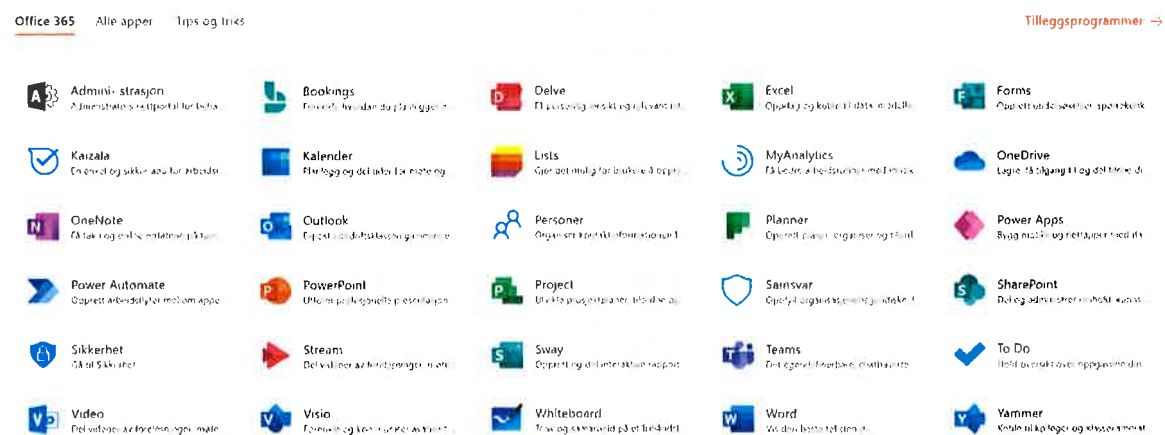
## Påloggingsløsning

Alle ansatte må gjennom en prosess med verifisering av sin «senja-bruker» ved første gangs pålogging. Dette skjer ved at standard passord endres til sitt egenvalgte, samt at mobiltelefonnummer eller privat epost-adresse blir lagt inn som verifiseringspunkt ved passordbytte. Arbeidet med å implementere «to-faktor»-pålogging er også godt i gang. Dette skjer ved bruk av applikasjonen Microsoft Authenticator. Foreløpig har alle ansatte på helsestasjon/helsesykepleier, barnevern og alle rådshusansatte tatt i bruk løsningen. Neste steg er virksomhetsledere og avdelingsledere, men med bakgrunn i tidligere omtalte omstillingsprosess, avventes innføringen til endelig lederstruktur er fastlagt. Løsningen fungerer meget godt for brukerne, men installasjon og konfigurering krever i mange tilfeller en del oppfølging og veiledning fra IKT-ressurser.

## Oppsummert

Fra administrativ ledelse og avd. for IKT- og digitalisering jobbes det kontinuerlig med å forbedre praktiske og tekniske digitale løsninger, samt iverksette bruk av nye og tilgjengelige applikasjoner for alle ansatte. Blant annet ser vi stort potensiale i økt bruk av tilgjengelige applikasjoner i Office 365.

Samhandling mellom «Teams», «SharePoint», «OneDrive», «Planner», «To Do», «Delve» og andre tilgjengelige programmer, vil på sikt gi merverdi og effektivitetsgevinster for mange ansatte.



Utfordringen er at dette er nye løsninger fra Microsoft som vi selv enda ikke helt kjenner omfang, funksjonalitet, begrensninger og mulighetsrom for. Det vil derfor være behov for å skaffe seg mer kompetanse på bruksområdene og deretter målrettet iverksette utrulling og opplæring der vi ser at gevinstpotensialet er størst. Dette vil bli prioritert utviklingsoppgave i Senja kommune årene fremover.

Vi håper dette er tilfredsstillende svar i forhold til deres spørsmål, og er tilgjengelig i tilfelle det skulle være behov for ytterligere avklaringer.

(sitat slutt)

## **K-Sekretariatets vurdering:**

K-Sekretariatet anbefalte i saksfremlegget til sak 10/21 at kontrollutvalget avventet videre undersøkelser inntil rådmannens svarbrev til Kom Rev NORD forelå. Det er nå gjengitt ovenfor og kan danne grunnlag for eventuelle oppfølgingstiltak.

### Vurdering av rådmannens svar:

Hovedinntrykket er at det er mange ting rundt drift av IKT systemer som fortsatt er uavklart, og det er prosesser som enten er igangsatt eller vil bli det i relativ nær fremtid. Det fremkom ingen garanti fra rådmannen om at alle sider av IKT sikkerhet – og drift er forsvarlig ivaretatt.

Viktig og relevant avtaleverk i forhold til personvernlovgivningen (GDPR) er ikke på plass. Det er i Senja kommunens interesse å få databehandler avtale på plass, ettersom det er Tromsø kommune som databehandler som i avtale bekrefter at data lagres og sikres i samsvar med krav i lov og forskrift.

Svaret fra rådmannen i Senja kommune er ikke egnet til å belyse alle sider av IKT samarbeidet med Tromsø kommune, såsom pådratte - og fremtidige kostnader, utestående fordringer, personellmessig betydning, administrative og juridiske konsekvenser, terminering – og oppsigelsesmuligheter samt klargjøring av ansvar og risiko i lov og forskrift om levering av slike tjenester. I svaret sies det intet om ansvar for eller pådratte kostnader for IKT utstyr - og tjenester levert fra Tromsø kommune til Senja kommune. Dette gjelder særlig IKT utstyr til Senja kommune over Tromsø kommunens rammeavtale med Bredbåndsfylket AS.

Svaret fra rådmannen sier intet om datalicenser. Dette bør være et eget oppfølgingspunkt. Kontrollutvalget bør innhente en redegjørelse fra rådmannen om det foreligger uavklarte spørsmål knyttet til datalicenser i orden.

Rådmannen sier i svaret at det foreligger *«store utfordringer ift å gjennomføre korrekte anskaffelser»*. Det kan K-Sekretariatet ubetinget slutte seg til, og det synes være behov for å gjennomføre flere krevende anskaffelser.

### Videre oppfølging:

Det er flere mulige oppfølgingsmuligheter i denne saken, og K-Sekretariatet ser følgende:

#### Alternativ 1:

1. Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering og ber om oppdatert skriftlig status innen 1.12.2021.

#### Alternativ 2:

Kontrollutvalget rår kommunestyret treffe slikt vedtak:

Kommunestyret ber rådmannen fremlegger en sak for kommunestyret som tar for seg

- a. IKT samarbeidet mellom Senja kommune og Tromsø kommune såsom pådratte - og fremtidige kostnader, utestående fordringer, personellmessig betydning, administrative og juridiske konsekvenser, terminering – og oppsigelsesmuligheter.



- b. Forholdet til personvernlovgivningen og at lovfestet avtaleverk mellom databehandler (Tromsø) og behandlingsansvarlig (Senja) er på plass.
- c. Om Senja kommune har alt det formelle knyttet til datalisenser i orden.
- d. En fremdriftsplan for de ulike oppgaver og gjøremål knyttet til IKT, herunder kartlegging av nødvendige anskaffelser.

Det kan tenkes at en slik redegjørelse til kommunestyret bør skje i et lukket møte.

#### Alternativ 3:

- 1. Kontrollutvalget ber rådmannen avgi en skriftlig redegjørelse til kontrollutvalget på spørsmål som nevnt ovenfor i pkt. 2, og at oversendelse til kommunestyret avventes inntil svar foreligger.

#### Alternativ 4:

Kontrollutvalget iverksetter en forvaltningsrevisjon som tar for seg problemstillinger som nevnt ovenfor i pkt. 2, og sender rapporten til kommunestyret. Alternativ 4 kan også iverksettes etter at kontrollutvalget har innhentet svar som nevnt i alternativ 3.

#### Oppsummering:

IKT sikkerhet - og velfungerende datasystemer er nærmest en grunn forutsetning for operativ og forsvarlig drift i en moderne organisasjon. Det er i denne saken avdekket mange usikkerhetsmomenter knyttet til kommunens IKT systemer, og fremtidig drift av disse. Kontrollutvalget må forsikre seg om at kommunestyret er kjent med de krevende utfordringer som rådmannen beskriver i svarbrevet til Kom Rev NORD.

K-Sekretariatet heller derfor mot at det mest riktige vil være å anbefale kommunestyret at rådmannen fremlegger en sak for kommunestyret som tar for seg de punkter som nevnt ovenfor i alternativ 2 bokstav a) til d).

En forvaltningsrevisjon kan også være et alternativ, men spørsmålet er om det vil være et prosjekt hvor man vet svarende på forhånd, og hvor det vil gå for lang tid før kommunestyret får kjennskap til alle sider av saken. K-Sekretariatet utelukker heller ikke at kontrollutvalget kan drøfte seg frem til andre løsninger og forslag til vedtak i møtet. Saken fremmes derfor uten innstilling til vedtak.

Tromsø, 18.5.2021



Bjørn H. Wikasteen  
Seniorrådgiver



KOMREV NORD IKS  
Sjøgata 3  
Att: Geir-Atle Monsen  
9405 HARSTAD

Vår ref: 2021/2066-2

Dato: 19.04.2021

## Vedrørende status- ikt-sikkerhet i Senja kommune

Viser til deres brev av 25.03.21, og tidligere dialog. Deres etterspørsel etter status kan kort oppsummeres slik;

### IKT-sikkerhetsinnstruks



«IKT-sikkerhetsinnstruks» er publisert i internkontrollsystemet Compilo, i samråd personalsjef og rådmann. Det er gjort en del mindre korrigeringer av utkastet som ble oversendt KomRev Nord.

Også dokumentet «Informasjonssikkerhet og personvern» er publisert. Dette er uforandret fra dokumentet tidligere oversendt.

Det er også lagt ut info om gratis kurs i KS Læring som gir innføring i de viktigste prinsippene for informasjonssikkerhet. Kurset er på 8 moduler.

Arbeidet med overordnet digital strategi er fortsatt ikke prioritert, bl.a. pga. omorganisering og ny lederstruktur, både på overordnet og virksomhetsnivå.

### Avtale med Tromsø kommune

Samarbeidet med Tromsø kommune planlegges avsluttet så fort det lar seg teknisk og praktisk gjennomføre. Senja kommune jobber med flere mulige løsninger for fremtidig drift. Ett alternativ er å la BBFT overta rollen og funksjonen som Tromsø kommune i utgangspunktet hadde påtatt seg. Ett annet alternativ er å investere i egen infrastruktur og selv ta ansvaret for egen drift. Sistnevnte er ROS-analysert, og konklusjonen er at det er realiserbart. Men det ligger store utfordringer ift å gjennomføre korrekte anskaffelser, og vi er nå inne i en periode der vi gjennomfører dialogmøter med mulige leverandører for å skaffe oss ett bedre bilde av mulighetsbildet i forhold til vårt behov.

Målsetningen er at all infrastruktur (server og nettverk) skal være flyttet ut av «Tromsø-miljøet» i løpet av høsten.

### **Databehandleravtale**

Senja kommune har utarbeidet ett forslag til generell databehandleravtale for alle våre systemer som er satt opp i «Tromsø-miljøet». Denne ble oversendt til Vidar Størkersen i Tromsø kommune 15.02.21. Størkersen hadde ingen innvendinger og videresendte til sin leder Frode Seipjäarvi for godkjenning. Deretter skjedde ingenting, og 19. mars ble ny henvendelse sendt til Marita Tiller, som var Seipjäarvis etterfølger. Hun hadde en innvendinger til enkelte formuleringer. 26. mars foreslo jeg at vi kunne ta ett møte uke 14, men jeg fikk ingen respons. (Epost-dialogen kan dokumenteres, men vedlegges ikke her.) Status er med andre ord at det ikke synes som vi får noen rask avklaring på dette punktet.

### **Oversikt IKT-systemer**

Det tidligere nevnte omorganiseringen av ledelse og enheter i Senja kommune påvirker i stor grad hvilke personer som har hvilke roller i forhold til de forskjellige systemene. Når kommunalområder, virksomheter, sektorer eller avdelinger slås sammen eller fjernes, må det tas en gjennomgang og avklaring av hvem som skal inneha nye roller, jf definerte roller i dokumentet «informasjonssikkerhet og personvern». Oppdatering av oversikt har vært satt på vent mens omstillingsprosessen har pågått i kommunen. Nå er det meste av struktur klar, og oversikten vil oppdateres så snart hver enkelt ansvarlig er gjort kjent med sin rolle og ansvar.

### **Påloggingsløsning**

Alle ansatte må gjennom en prosess med verifisering av sin «senja-bruker» ved første gangs pålogging. Dette skjer ved at standard passord endres til sitt egenvalgte, samt at mobiltelefonnummer eller privat epost-adresse blir lagt inn som verifiseringspunkt ved passordbytte. Arbeidet med å implementere «to-faktor»-pålogging er også godt i gang. Dette skjer ved bruk av applikasjonen Microsoft Authenticator. Foreløpig har alle ansatte på helsestasjon/helsesykepleier, barnevern og alle rådshusansatte tatt i bruk løsningen. Neste steg er virksomhetsledere og avdelingsledere, men med bakgrunn i tidligere omtalte omstillingsprosess, avventes innføringen til endelig lederstruktur er fastlagt. Løsningen fungerer meget godt for brukerne, men installasjon og konfigurasjon krever i mange tilfeller en del oppfølging og veiledning fra IKT-ressurser.

### **Oppsummert**

Fra administrativ ledelse og avd. for IKT- og digitalisering jobbes det kontinuerlig med å forbedre praktiske og tekniske digitale løsninger, samt iverksette bruk av nye og tilgjengelige

applikasjoner for alle ansatte. Blant annet ser vi stort potensiale i økt bruk av tilgjengelige applikasjoner i Office 365.

Samhandling mellom «Teams», «SharePoint», «OneDrive», «Planner», «To Do», «Delve» og andre tilgjengelige programmer, vil på sikt gi merverdi og effektivitetsgevinster for mange ansatte.



Utfordringen er at dette er nye løsninger fra Microsoft som vi selv enda ikke helt kjenner omfang, funksjonalitet, begrensninger og mulighetsrom for. Det vil derfor være behov for å skaffe seg mer kompetanse på bruksområdene og deretter målrettet iverksette utrulling og opplæring der vi ser at gevinstpotensialet i størst. Dette vil bli prioritert utviklingsoppgave i Senja kommune årene fremover.

Vi håper dette er tilfredsstillende svar i forhold til deres spørsmål, og er tilgjengelig i tilfelle det skulle være behov for ytterligere avklaringer.

Med hilsen

Arve Svestad  
Avdelingsleder





<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Senja kommune	<b>Saksnummer:</b> 18/2021	<b>Møtedato:</b> 28.5.2021	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
---	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

## **FORVALTNINGSREVISJON AV TORSKEN NÆRINGS- OG FLÅTEFOND – OVERORDNET PROSJEKTSKISSE**

### **Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner den fremlagte prosjektskissen datert 12.05.2021, men slik at hovedproblemstillingen skal lyde:

«Har næringsstyret i Torsken kommune i 2019 forvaltet midlene i nærings- og flåtefondet i samsvar med sentrale saksbehandlingsregler, de sentrale, materielle reglene for forvaltning av fondene og med relevante kommunestyrevedtak, herunder vedtak truffet om økonomiforvaltningen i kommunen fram mot sammenslåingen?»

### **Saken gjelder:**

Revisjon av disposisjonene i Torsken nærings- og flåtefond - prosjektskisse.

### **Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg:

- Overordnet prosjektskisse datert 12.05.2021

B: Utrykte vedlegg:

### **Saksutredning:**

#### **1. BAKGRUNN**

Kontrollutvalget har tidligere behandlet en henvendelse hvor kontrollutvalget er bedt om å kontrollere de vedtak som ble gjort i et møte i næringsstyret i Torsken kommune den 30.12.2019 og hvorvidt disse var i samsvar med saksbehandlingsreglene.

Kontrollutvalget har under sak 11/21 bestilt et forvaltningsrevisjonsprosjekt rettet mot disposisjonene i Torsken nærings- og flåtefond.

Forvaltningsrevisor har på bakgrunn av kontrollutvalget tidligere bestilling utformet en prosjektskisse, som danner grunnlaget for prosjektet.

## **2. REVISORS PROSJEKTSKISSE**

Om prosjektets formål sier revisor:

«Basert på bestillingsskjemaet fra K-sekretariatet oppfatter revisor at kontrollutvalgets formål med forvaltningsrevisjonen er å kontrollere om næringsstyrets forvaltning av nærings- og flåtefondet har skjedd i samsvar med saksbehandlingsreglene og de materielle reglene for fondet, og om forvaltningen har skjedd i samsvar med de føringer som gjaldt for økonomiforvaltningen i kommunen før sammenslåingen».

Den hovedproblemstilling som vil søkes besvart er følgende:

«Har næringsstyret i Torsken kommune i 2019 forvaltet midlene i nærings- og flåtefondet i samsvar med sentrale saksbehandlingsregler og de sentrale, materielle reglene for forvaltning av fondene?»

Revisor skisserer følgende underproblemstillinger som vil være relevant å gi en fremstilling av, undersøke og vurdere:

- En vurdering av om sentrale saksbehandlingsregler ble fulgt ved tildelingene, herunder reglene for møter, krav til forsvarlig saksutredning, samt habilitetsregler.
- En vurdering av om tildelingene har skjedd i tråd med sentrale, materielle regler for forvaltning av fondene, herunder om tildelingen har skjedd til formål det etter regelverket ikke er anledning til å gi støtte til, eller i strid med relevante kommunestyrevedtak.
- En vurdering av om kommunen har fulgt opp tildelinger og påsett at rapportering er skjedd i samsvar med gjeldende regler og vilkår for dette.

Forventet ressursbruk på prosjektet antas å være 200 timer og ferdigstilling primo 2022.

Sekretariatet viser for øvrige detaljer til prosjektskissen.

## **3. SEKRETARIATETS VURDERING**

Etter sekretariatets syn er formålet med prosjektet beskrevet korrekt.

Torsken kommune var i 2019 i ferd med å slås sammen med øvrige kommuner til Senja kommune. En rekke tildelinger fra fondene synes å ha skjedd helt på tampen av 2019, og etter tidligere innhentede opplysninger, kan det synes som om fondene ble brukt i sin helhet kort tid før sammenslåingen. En del av undersøkelsene bør også være å vurdere om en slik forvaltning av fondene er i samsvar med de (mer generelle) vedtak som var truffet om økonomiforvaltningen i kommunene fram mot sammenslåingen, jf. også beskrivelsen av formålet med prosjektet, avslutningsvis.



Det er mulig slike undersøkelser er ment å fanges opp av underproblemstillingene, hvor det er vist til «relevante kommunestyrevedtak», men sekretariatet mener at hovedproblemstillingen bør reflektere disse kontrollene og omformuleres litt.

Sekretariatet foreslår derfor at hovedproblemstillingen endres til:

«Har næringsstyret i Torsken kommune i 2019 forvaltet midlene i nærings- og flåtefondet i samsvar med sentrale saksbehandlingsregler, de sentrale, materielle reglene for forvaltning av fondene og med relevante kommunestyrevedtak, herunder vedtak truffet om økonomiforvaltningen i kommunen fram mot sammenslåingen?»

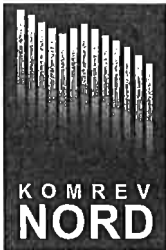
Sekretariatet har ellers ingen merknader til prosjektskissen.

Saken må drøftes i utvalget og med revsior, men sekretariatet har utformet en innstilling til vedtak basert på sekretariatets vurdering.

Tromsø, den 18. mai 2021

  
Audun Haugan  
seniorrådgiver





**Prosjekttittel:** Torsken kommunes næringsfond og flåtefond

**Kommune:** Senja kommune

**Bakgrunn:** Kontrollutvalget i Senja kommune har mottatt en henvendelse om å kontrollere de disposisjonene som var foretatt i Torsken næringsstyre i møte 30.12.2019. Undersøkelser som K-sekretariatet har foretatt har vist at det har vært vanskelig å fremskaffe dokumentasjon for saksbehandlingen og vedtakene i næringsstyret. Kontrollutvalget ønsker derfor en bredere gjennomgang av forvaltningen av fondene, og traff i møte 14.04.2021 under sak 11/21 vedtak om å bestille en revisjon av nærings- og flåtefondet i den eldre Torsken kommune i samsvar med bestillingsskjemaet fra K-sekretariatet datert 15.03.2021.

**Prosjektleder:** Tone Jæger Karlstad

#### **Formål:**

Basert på bestillingsskjemaet fra K-sekretariatet oppfatter revisor at kontrollutvalgets formål med forvaltningsrevisjonen er å kontrollere om næringsstyrets forvaltning av nærings- og flåtefondet har skjedd i samsvar med saksbehandlingsreglene og de materielle reglene for fondet, og om forvaltningen har skjedd i samsvar med de føringer som gjaldt for økonomiforvaltningen i kommunen før sammenslåingen.

#### **Arbeidsbeskrivelse:**

Når kontrollutvalget har vedtatt overordnet prosjektskisse, sender vi oppstartsbrev til kommunen der vi ber om å få oppnevnt en kontaktperson som vi kan forholde oss til underveis i gjennomføringen av forvaltningsrevisjonen. Fordi Torsken kommune ikke lenger eksisterer, vil oppstartsbrevet sendes til Senja kommune, som i sin tur må utpeke en kontaktperson som har kjennskap til de forholdene som skal undersøkes. Vi etablerer kontakt med vedkommende og avholder et oppstartsmøte der vi informerer om gjennomføringen av prosjektet og om hva vi vil trenge av informasjon fra kommunen.

For å kunne svare på forvaltningsrevisjonens problemstillinger vil vi innhente og analysere data. Vi vil innhente skriftlig informasjon og dokumentasjon om de aktuelle forholdene, og eventuelt gjennomføre intervjuer med relevante informanter. Når vi har innhentet de data vi anser som relevante og tilstrekkelige for å besvare problemstillingene oversender vi utkast til rapport med faktabeskrivelser til Senja kommune for å få bekreftet at faktabeskrivelsene er riktig oppfattet og gjengitt av oss. Etter at vi har fått tilbakemelding på datagrunnlaget som vi har lagt til grunn som revisors funn, innarbeider vi eventuelle korrigeringer og merknader i rapporten. Når dette er gjort vurderer vi fakta opp mot de utledede revisjonskriteriene og konkluderer på undersøkelsens problemstillinger. Et utkast av rapport oversendes rådmannen til uttalelse. Rådmannens uttalelse

blir lagt ved rapporten som går til behandling i kontrollutvalget. Endelig rapport med eventuelle anbefalinger oversendes K-sekretariatet for behandling i kontrollutvalget. Kontrollutvalget beslutter hvorvidt rapporten skal sendes videre til behandling i kommunestyret.

### **Problemstilling (arbeidstittel):**

*Har næringsstyret i Torsken kommune i 2019 forvaltet midlene i nærings- og flåtefondet i samsvar med sentrale saksbehandlingsregler og de sentrale, materielle reglene for forvaltning av fondene?*

Innledningsvis i rapporten vil det være nødvendig å gi en beskrivelse av næringsfondet og flåtefondet i tidligere Torsken kommune og av de statlige, regionale og lokale regler og føringer som i 2019 gjaldt for forvaltning av fondet. Vi vil også gi en oversikt over møter i næringsstyret og av tildelinger som ble gjort fra fondene i 2019.

Under problemstillingen vil følgende spørsmål/forhold være relevant å gi en fremstilling av, undersøke og vurdere:

- En vurdering av om sentrale saksbehandlingsregler ble fulgt ved tildelingene, herunder reglene for møter, krav til forsvarlig saksutredning samt habilitetsregler.
- En vurdering av om tildelingene har skjedd i tråd med sentrale, materielle regler for forvaltning av fondene, herunder om tildelingen har skjedd til formål det etter regelverket ikke er anledning til å gi støtte til, eller i strid med relevante kommunestyrevedtak.
- En vurdering av om kommunen har fulgt opp tildelinger og påsett at rapportering er skjedd i samsvar med gjeldende regler og vilkår for dette.

### **Revisjonskriterier (foreløpige):**

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

For problemstillingen i denne forvaltningsrevisjonen utleder vi revisjonskriterier fra følgende kilder:

- Lov 10. februar 1967 nr. 10 om behandlingsmåten i forvaltningssaker
- Statutter/vedtekter for næringsfondet og flåtefondet
- Relevante kommunestyrevedtak om forvaltning av fondene
- Konkrete vedtak fra næringsstyret om tildeling fra fondene

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

### **Metode:**

Dokumentanalyse og intervju.

**Prosjektstart:**

Sommer 2021

<b>Forventet ressursbruk:</b>	<b>Forventet ferdigstillelse<sup>1</sup>:</b>
<b>200 timer</b>	<b>Primo 2022</b>

**Kritiske faktorer:**

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

**Dato: 12.05.2021**

**Sign: Tone Jæger Karlstad e.f.**

---

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





<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Senja kommune	<b>Saksnummer:</b> 19/2021	<b>Møtedato:</b> 28.5.2021	<b>Saksbehandler:</b> Inger Johansen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

## KONROLLUTVALGETS DELTAKELSE PÅ GENERALFORSAMLINGEN I MITRA AS

### Innstilling til v e d t a k:

*(saken fremmes uten innstilling til vedtak)*

### Saken gjelder:

Kontrollutvalgets tilstedeværelse på generalforsamlinger og representantskapsmøter iht. KL § 23-6.

### Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg

Innkalling til generalforsamling i MITRA AS den 30.4.2021

B: Utrykte vedlegg:

Kontrollutvalgssak 6/21

### Saksutredning:

Kontrollutvalget har – i henhold til kommuneloven – et ansvar om å føre «kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)», jf. kml § 23-2 bokstav d.

Kontrollutvalgets rett til innsyn i selskaper reguleres av kommuneloven § 23-6. Her begrenses innsynsretten til å gjelde interkommunale selskaper og aksjeselskaper der kommunen alene eller sammen med andre kommuner eller fylkeskommuner eier alle aksjene, og heleide datterselskaper til slike selskaper.

Kontrollutvalget skal varsles om møtene og har rett – men ingen plikt - til å være til stede på selskapets generalforsamling, møter i representantskap og tilsvarende organ.

I forbindelse med fastsettelse av årsplanen for 2021 (sak 6/21) vedtok kontrollutvalget å videreføre deltakelsen fra 2020. I sak 17/20 ble det vedtatt å delta på følgende eiermøter:

- *FilmCamp AS (Helga Alver)*
- *MITRA AS (Lisa Grande)*
- *Senja Avfall IKS (Åge Konradsen)*

Mitra AS har i brev av 23.4.2021 innkalt (jf. vedlegg) til generalforsamlingen den 30.4.2021. Representant Lisa Grande har meldt til sekretariatet at hun stiller på møtet. Sekretariatet har mottatt e-post fra daglig leder i Mitra AS om avholdelse av ekstraordinær generalforsamling den 26. mai for å behandle sak 7 som ble utsatt i møte 30.4.2021.

Representanten orienterer fra deltakelsen.

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

Finnsnes, den 19. mai 2021



Inger Johansen  
seniorrådgiver



19/21

## Inger Johansen

---

**Fra:** Kjell Harald Hansen <kjell.harald@mitras.no>  
**Sendt:** fredag 23. april 2021 10:03  
**Til:** tom.rune.eliseussen@senja.kommune.no; jan-eirik.nordahl@sorreisa.kommune.no; Louis S. Edvardsen; Hanne Fredriksen; Berntsen, John-Tore; post@komrevnord.no; Inger Johansen; Kjell Harald Hansen  
**Emne:** Generalforsamling i Mitra AS  
**Vedlegg:** Generalforsamling 2021 - innkalling og sakliste.docx; Årsregnskap for 2020 - signert.pdf; Årsmelding 2020 - signert.pdf; Fullstendighetserklæring.pdf; Revisorberetning Mitra AS - utkast.pdf; Resultat valg vara som ansattrepresentant i styre.pdf

Hei,

Viser til kalenderinnkalling til generalforsamling i Mitra AS fredag 30.04.2021 kl 1200. Sted: Mitra AS sitt hovedkontor, Strandveien 110, Finnsnes.

Vedlagt følger innkalling og vedlegg til generalforsamling i Mitra AS.

Det blir en enkel servering på møtet.

Vennlig hilsen

**Kjell Harald Hansen**  
Direktør



Tlf: +47 77 85 05 36 Mobil: +47 95934214  
[www.mitras.no](http://www.mitras.no) – følg oss også på Facebook



Deres ref.:

Vår ref.: Sak 16/00041

Dato: 23.04.2021

Ordføreren i Sørreisa  
Ordføreren i Senja  
Revisor KPMG AS v/ John-Tore Berntsen  
K-sekretariatet IKS, Lenvik kommune og Sørreisa kommune  
KomRevNord

## Innkalling til generalforsamling i Mitra AS

Styret for Mitra AS innkaller med dette til generalforsamling, slik:

Tidspunkt : frdag 30.04.2021 kl 12:00  
Sted : Mitra AS' hovedkontor i Strandveien 110, Finnsnes

Det beregnes servering av kaffe og rundstykker før møtestart, av hensyn til serveringen ber vi om tilbakemelding på deltakelse senest en uke i forkant.

Med hilsen



Louis S. Edvardsen  
Styrets leder



Kjell Harald Hansen  
Direktør, styrets sekretær

### Vedlegg:

- Sakliste
- Saksopplysninger
- Valgkomiteens innstilling
- Årsregnskap
- Styrets årsberetning
- Revisjonsberetning utkast (signert utgave legges frem i møtet)
- Fullstendighetserklæring
- Vedtekter

## Ordinær generalforsamling i Mitra AS, foretaks nr 971 178 671

Dato: 30.04.2021

### SAKSLISTE

1. **Åpning ved styrets leder**  
Vedlegg: saksopplysninger
  
2. **Innkalling og dagsorden**
  - Valg av møteleder  
- Vedlegg: saksopplysninger
  
  - Valg av sekretær  
- Vedlegg: saksopplysninger
  
  - Valg av to til å underskrive protokollen  
- Vedlegg: saksopplysninger
  
  - Fortegnelse over fremmøtte aksjeeiere og deres stemmerett som meddeles ved åpningen av møtet.
  
  - Godkjennelse av innkalling
  
3. **Behandling av årsberetning for 2020**
  - Vedlegg: årsberetning og innstilling fra styret
  
4. **Orientering om utviklingen i selskapet og fremtidsutsiktene**
  - Orientering ved direktør
  
5. **Fastsetting av årsregnskap og dekning av underskudd for 2020**
  - Orientering fra revisor
  - Vedlegg: årsregnskap og innstilling fra styret.
  
6. **Valg av revisor, og godtgjørelse til denne**
  - Vedlegg: innstilling fra styret.
  
7. **Valg og godtgjørelse til styret**
  - Vedlegg: saksopplysninger

# Saksopplysninger og innstillinger

## fra styret til ordinær generalforsamling i Mitra AS

### Sak 1 Åpning ved styrets leder.

**Saksopplysning:** Aksjelovens kap 5 – 12 har følgende bestemmelse om åpning av generalforsamlingen:

"Generalforsamlingen åpnes av styrets leder eller av den styret har utpekt.

Er det fastsatt i vedtektene hvem som skal være møteleder, jf annet ledd, annet punktum, åpnes generalforsamlingen av møtelederen."

*Vedtektene inneholder ikke bestemmelser om møteledelse.*

### Sak 2 Innkalling og dagsorden

#### **Saksopplysninger:**

##### Til valg av møteleder:

For ordens skyld refereres til aksjelovens § 5 – 12 (2)

"Generalforsamlingen skal velge en møteleder som ikke behøver å være aksjeeier. Vedtektene kan fastsette hvem som skal være møteleder"

Bedriftens vedtekter inneholder ikke bestemmelser om hvem som skal være møteleder.

##### Til valg av sekretær:

Denne funksjonen ivaretas normalt av selskapets administrasjon (direktør)

##### Til valg av to til å underskrive protokollen:

Aksjelovens kap 5 – 16 har følgende bestemmelse:

"Protokollen undertegnes av møtelederen og minst en annen person valgt av generalforsamlingen blant dem som er tilstede."

##### Til fortegnelse over fremmøtte aksjeeiere og deres stemmerett:

Selskapets administrasjon utarbeider ved innledningen av møtet fortegnelse over de møtende, hvor mange aksjer og stemmer hver av dem representerer. Fortegnelsen meddeles valgte møteleder.

Gjeldende eierstruktur er:

- Senja kommune 212 aksjer a kr 5.000, dvs 79,10 % av aksjene
- Sørreisa kommune 56 aksjer a kr 5.000, dvs 20,89 % av aksjene

**Sak 3 Behandling av årsberetningen**

Innstilling fra styret: Årsberetningen godkjennes.

**Sak 4 Orientering om utviklingen i selskapet og fremtidsutsiktene.**

Det gis orientering under generalforsamlingen ved direktør – eventuelt supplert av styrets leder.

**Sak 5 Fastsetting av årsregnskapet**

Innstilling fra styret: årsregnskapet, i form av resultatregnskap og balanse med noter, godkjennes.

**Sak 6 Godtgjørelse til revisor**

Styret innstiller overfor generalforsamlingen at godtgjørelsen til bedriftens revisor fastsettes i henhold til regnskapets noteinformasjon om dette.

**Sak 7 Valg og godtgjørelse til styret**

Valgkomiteen legger fram innstilling overfor generalforsamlingen

**Ansattes valg av representant for perioden 2021 - 2023 ble gjennomført 07.04.2021:**

Guttorm Nergård er ansattes representant i styret ( på valg i 2022)

Petra Emmel er valgt til 1. vara for ansattes representat i styret (valgt til 2023)

Morten Fagerli er valgt til 2. vara for ansattes representat i styret (valgt til 2023)

**Valg av øvrige styremedlemmer for perioden 2021-2023 - valgkomiteens forslag:**

Sørreisa: Hanne Fredriksen – på valg i 2021

Senja : Louis Edvardsen – på valg i 2022 – ønsker å fratre i 2021

Jørn Hansen – på valg i 2021

Marit Stubberud Hanssen – på valg i 2022

**Varamedlemmer:**

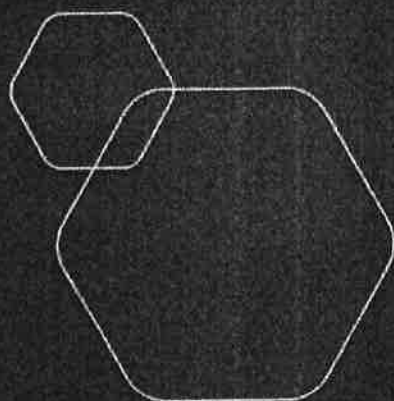
1. vara: Rita Myrvang
2. vara: Ole Langaune
3. vara: Einar Svensby
4. vara: Anne Grethe Normann

Godtgjørelse til styret fastsettes hvert partallsår.

Honorar, vedtatt i generalforsamlingen 07.05.2014		
	Gammel sats	Ny sats
Fast godtgjørelse til styreleder inkl styremøter	kr 34 500,00	kr 45 000,00
Fast godtgjørelse til øvrige styremedlemmer	kr 8 750,00	kr -
Møte godtgjørelse for styremedlemmer og varamedlemmer	kr 650,00	kr 2 400,00
Møte godtgjørelse til styreleder for andre arbeidsmøter med referat	kr -	kr 2 400,00



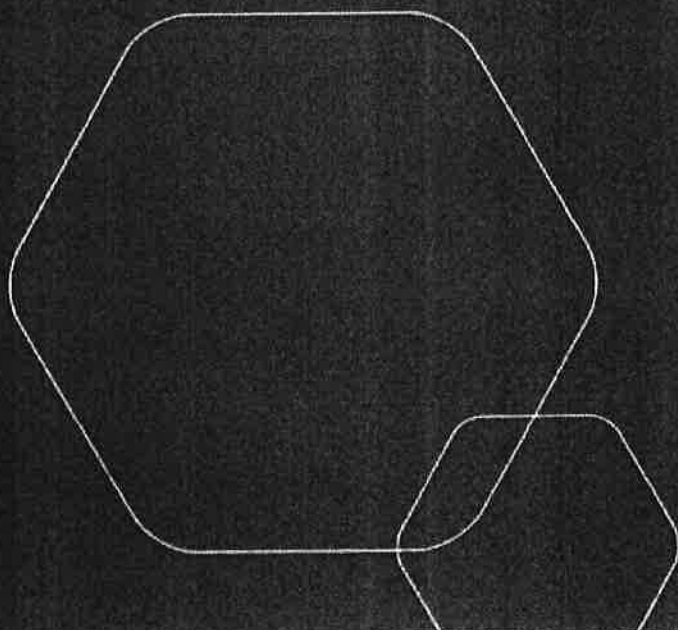




# Årsregnskap 2020

## Mitra AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 971 178 671

# RESULTATREGNSKAP

## MITRA AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt	3	42 761 506	43 838 525
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>42 761 506</b>	<b>43 838 525</b>
Varekostnad		8 059 197	8 603 229
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-224 478	135 098
Lønnskostnad	1, 2	25 030 115	25 081 061
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 932 309	1 979 064
Annen driftskostnad	1	7 965 944	8 227 018
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>42 763 087</b>	<b>44 025 469</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 581</b>	<b>-186 944</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		9 204	37 898
Annen finansinntekt		4 793	23 067
Annen rentekostnad	9	1 310 436	1 385 240
Annen finanskostnad		54 922	27 718
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 351 361</b>	<b>-1 351 993</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 352 942	-1 538 937
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-1 352 942</b>	<b>-1 538 937</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>7</b>	<b>-1 352 942</b>	<b>-1 538 937</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført fra annen egenkapital		1 352 942	1 538 937
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 352 942</b>	<b>-1 538 937</b>

**BALANSE**

MITRA AS


EIENDELER	Note	2020	2019
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		55 052 667	55 535 976
Maskiner og anlegg		2 296 491	2 485 329
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		3 445 844	3 663 131
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4, 8</b>	<b>60 795 002</b>	<b>61 684 436</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Andre langsiktige fordringer		190 950	138 750
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>190 950</b>	<b>138 750</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>60 985 952</b>	<b>61 823 186</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	8	2 628 621	2 404 144
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	8	3 363 844	3 600 055
Andre kortsiktige fordringer		750 523	409 299
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 114 367</b>	<b>4 009 354</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Andre finansielle instrumenter		16 000	16 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>16 000</b>	<b>16 000</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	5 446 866	2 772 862
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 205 854</b>	<b>9 202 360</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>73 191 806</b>	<b>71 025 546</b>

**BALANSE****MITRA AS**

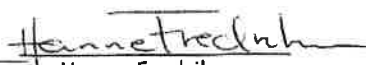
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6	1 340 000	1 340 000
Overkurs		234 169	234 169
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 574 169</b>	<b>1 574 169</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		17 227 531	18 580 474
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>17 227 531</b>	<b>18 580 474</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>18 801 700</b>	<b>20 154 643</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser	1, 2	160 950	108 750
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>160 950</b>	<b>108 750</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	43 830 638	45 193 044
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 500 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>46 330 638</b>	<b>45 193 044</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		2 348 329	1 168 534
Skyldig offentlige avgifter		1 431 662	1 674 986
Annen kortsiktig gjeld	10	4 118 527	2 725 589
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 898 518</b>	<b>5 569 109</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>54 390 106</b>	<b>50 870 903</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>73 191 806</b>	<b>71 025 546</b>

Styret i Mitra AS

22.04.21



Louis Seberg Edvardsen  
styreleder



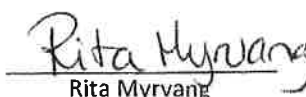
Hanne Fredriksen  
nestleder



Marit Stubberud Hanssen  
styremedlem



Kjell Harald Hansen  
daglig leder



Rita Myrvang  
vara



Petra Emmel  
ansattrepresentant

## **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### **DRIFTSINNTEKTER**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### **SKATT**

Selskapet har ikke erverv til formål og anses således etter en helhetsvurdering å ikke være skattepliktig jf. Skattelovens §2-32 første ledd

### **KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### **KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### **VARER**

Lager av innkjøpte varer/råvarer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost

### **FORDRINGER**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### LØNSKOSTNADER

	2020	2019
Lønninger	21 807 696	21 039 517
Arbeidsgiveravgift	1 254 148	1 250 692
Pensjonskostnader	143 372	817 677
Andre ytelser	1 824 899	1 973 175
<b>Sum</b>	<b>25 030 115</b>	<b>25 081 061</b>

Selskapet har i 2020 sysselsatt 112 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	959 771	145 800
Annen godtgjørelse	11 028	0
<b>Sum</b>	<b>970 799</b>	<b>145 800</b>

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Selskapets daglig leder har en egen pensjonsordning finansiert over drift (fondskonto) og inngår for øvrig i selskapets ordinære innskuddspensjonsordning.

### REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 106 195 eks. mva. Av dette utgjør kr 37 395 eks. mva. honorar for andre tjenester.

## Note 2 Pensjoner

Selskapet har en kollektiv pensjonsforsikring som omfatter majoriteten av de ansatte. Ordningen er en innskuddsordning. Årets pensjonspremie, korrigert med eventuelle innbetalinger til eller trekk på innskuddsfondet, er regnskapsført som pensjonskostnad. Ansatte har for øvrig et trekk på 3% av lønn som er deres andel av dekning pensjonspremie.

Ansatte som ikke inngår i den kollektive innskuddspensjonsordningen omfattes av en kollektiv ytelsespensjonsordning. De definerte fremtidige ytelser er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene knyttet til ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap. Årets pensjonspremie, korrigert med eventuelle innbetalinger til eller trekk på premiefondet, er regnskapsført som pensjonskostnad.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets ansatte har i tillegg en tariffestet avtalefestet førtidspensjonsordning (usikret ordning). Selskapets ansatte kan velge å gå av med AFP fra fylte 62 år. Forpliktelsen i følge ordningen er ikke regnskapsført som gjeld.

Selskapets direktør inngår i den kollektive innskuddspensjonen, men har også en egen ordning for ledelsespensjon. Dette er en fondskonto som årlig tilføres midler gjennom kjøp av fondsandeler. Beløpet kostnadsføres og tas opp i balansen som både eiendel og gjeld i påvente av fremtidig utbetaling.

### Note 3 Driftsinntekter

Det mottas kommunal medfinansiering på kr 3 517 226. Statlig finansiering fra NAV utgjør kr 14 512 001. Finansieringen gis for at bedriften skal kunne oppfylle de krav som stilles til en tiltaksbedrift av denne kategori.

### Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	58 538 917	3 512 474	5 254 261		67 305 652
Tilgang kjøpte driftsmidler	26 800	48 944	402 890	564 241	1 042 875
<b>Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>58 565 717</b>	<b>3 561 418</b>	<b>5 657 151</b>	<b>564 241</b>	<b>68 348 527</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	4 077 291	1 264 927	2 211 307		7 553 525
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	4 077 291	1 264 927	2 211 307	0	7 553 525
<b>Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>54 488 426</b>	<b>2 296 491</b>	<b>3 445 844</b>	<b>564 241</b>	<b>60 795 002</b>
Årets ordinære avskrivninger	1 074 350	237 782	620 177		1 932 309
Økonomisk levetid	15-50 år	10 år	3-7 år		

Bokførte driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Tomter og andre grunnareal samt anlegg under utførelse avskrives ikke.

### Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 955 815.

### Note 6 Aksjonærer

#### AKSJEKAPITALEN I MITRA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	268	5 000,0	1 340 000
<b>Sum</b>	<b>268</b>		<b>1 340 000</b>

#### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Senja Kommune	212	79,1	79,1
Sørreisa Kommune	56	20,9	20,9
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>268</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	1 340 000	234 169	18 580 474	20 154 643
Årets resultat			-1 352 942	-1 352 942
<b>Pr 31.12.2020</b>	<b>1 340 000</b>	<b>234 169</b>	<b>17 227 532</b>	<b>18 801 701</b>

## Note 8 Pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsperiodens slutt utgjør kr 32 444 320.

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	43 830 638	45 193 044
<b>Sum</b>	<b>43 830 638</b>	<b>45 193 044</b>

Som sikkerhet for lån har eierkommunene gitt følgende garantier:

Kommunalbanken	23 105 910	23 440 780
KLP	252 060	378 160
<b>Sum</b>	<b>23 357 970</b>	<b>23 818 940</b>

Senja Kommune og Sørreisa kommune står for hhv. 75% og 25% hver.

## Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	55 052 667	55 535 976
Maskiner og anlegg	2 296 491	2 485 329
Driftstilbehør	3 445 844	3 663 131
Varelager	2 628 621	2 404 144
Kundefordringer	3 404 586	3 620 797
<b>Sum</b>	<b>66 828 209</b>	<b>67 709 377</b>

Selskapets virksomhet tilsier ikke garantiansvar, og det er ikke foretatt regnskapsmessig avsetning for det.

## Note 9 Ansvarlig lån

Lånet er ytet av Senja Kommune og Sørreisa Kommune i henhold til kommunenes eierandel, og er prioritert etter all annen gjeld. Lånet er gitt med avdragsfrihet til og med 2021 og avdras deretter over 10 år. Renten på lånet settes lik markedsrente. Lånet utgjør kr 2 500 000.



**Note 10 Forpliktelse NAV**

Etter en felles gjennomgang ang. størrelse på stillingene, faktisk deltagelse og utbetalt tilskudd for VTA-plasser for årene 2018-2020 har NAV beregnet at Mitra AS har mottatt for mye tilskudd på 1345 940 kr som kreves tilbakebetalt i løpet av 2021 med 12 månedlige rater.



## Styrets årsberetning for 2020



**Finnsnes**  
Strandveien 110  
9300 Finnsnes

**Sørreisa**  
Øyjordnesvn. 1  
9310 Sorreisa

**Senjahopen**  
Mefjordveien 1419  
9386 Senjahopen

**Gryllefjord**  
Nerveien 77  
9380 Gryllefjord

**Stonglandseidet**  
Helsesentervn. 20  
9392 Stonglandseidet

## Innholdsfortegnelse

Styrets årsberetning for 2020 .....	1
Forord.....	4
Selskapets hovedmål og kvalitetspolitikk i perioden.....	5
Verdigrunnlag: .....	5
Visjon: .....	5
Overordnede mål - kvalitetspolitikk:.....	5
Fakta om bedriften .....	6
Eierforhold, revisor, ledelse.....	6
Styresammensetning for år 2020: .....	6
Ansatte.....	7
Tiltaksplasser ved årets utgang.....	7
Utplassering fra Kriminalomsorg i frihet.....	7
Personale .....	7
Brukermøter .....	7
Samarbeidsmøter.....	7
Direktør .....	7
Signatur.....	7
Prokura.....	7
Regnskapsfører.....	7
HMS og arbeidsmiljø .....	8
Avvik.....	8
Avvik pr ansatt.....	9
Klagesaker .....	9
Bedriftshelsetjeneste .....	9
AMU .....	9
Trivsel.....	10
Tiltaksområdet.....	11
Forretningsvirksomheten.....	11
Vaskeri .....	11
Service .....	12
Distribusjon av hjelpemidler .....	13

Industri .....	13
Palleproduksjon .....	14
Plastproduksjon .....	15
Mat .....	16
Vaskeriproduksjon .....	18
Forurensing .....	19
Sykefravær .....	19
Ulykker og nestenulykker .....	19
Brukerundersøkelser .....	20
Opplæring, kurs, konferanser .....	20
Prosjekt - produktutvikling .....	20
Nettverksbygging .....	20
Markedsføring og omdømmebygging .....	20
Likestilling .....	22
Økonomi og årsresultat 2010-2020 .....	23
Figur 13: Årsresultat .....	24
Styrets virksomhet .....	25
Takk .....	25
Fortsatt drift .....	25
Underskrifter .....	26

## Forord

Covid 19 pandemien har preget 2020. 12. mars ble deltagerne i VTA og AFT permittert etter beslutning fra myndighetene. AFT deltakerne ble i starten fulgt opp digitalt og fikk starte opp igjen med fysisk oppmøte 16. mai. I slutten av april fikk vi begynne en forsiktig oppstart for VTA ansatte. Driften av kritiske samfunnsoppgaver på lokasjonene (vaskeri, service og industri) ble ivaretatt av øvrig personell i ca to måneder. Takket være dyktige ansatte har Mitra AS ivaretatt oppgavene gjennom året uten smittetilfeller eller behov for nedstengning. Tiltaksarbeidet er blitt gjennomført som planlagt og våre medarbeidere i tiltakene er blitt godt ivaretatt i en ellers krevende periode.

Vekst i sjømatnæringen og reiseliv åpner muligheter for etablering av gode trettelagte arbeidsplasser i Mitra AS. Selskapet har lyktes med å inngå langsiktige avtaler med sjømataktører som gir en markant økning i produksjonsvolum.

Det er gjennomført omfattende sertifiseringsprogram i vaskeriene som ivaretar kundenes krav til kvalitetsdokumentasjonen. I 2020 ble barrierevaskeriet i Senjahopen sertifisert av Norske Vaskeriers Kvalitetskontroll.

Salgsinntekene er påvirket av pandemien og det er gjort tiltak ift å sikre en forsvarlig likviditet på kort og lang sikt. I tillegg til driftsmessige tiltak har selskapet søkt støtte hos eiere og benyttet mulighetene i myndighetenes hjelpepakker til næringslivet. Det er iverksatt tiltak på inntektssiden som skal sikre bærekraftig økonomi.

Årsregnskapet viser et underskudd på kr. 1.352.942,00 som i sin helhet skriver seg fra et krav knyttet til feilutbetaling fra NAV i perioden 2018 – 2020. Dette er anført som note i årsregnskapet. Resultat fra driften var kr -1.581,00. Styret er derimot ikke enig i NAV sin vurdering og saken anses derfor ikke som avsluttet fra Mitra sin side.

Opptrukne målsettinger ble i stor grad oppfylt i forhold til strategidokumentet for 2020-2021. Bedriften har klart å løse utfordringer innen tiltaksarbeidet på en god måte. De oppnådde måltall i forhold til samarbeidsavtalen med NAV betegnes som gode.

Målsettingen for Mitra AS er å oppnå solid økonomi som gir virksomheten handlefrihet på alle områder:

- gjennomføre investeringer som er nødvendige for å sikre muligheten for en godt tilrettelagt arbeidshverdag også i framtiden for yrkeshemmede arbeidstakere
- fortsatt ha stabil drift, være innovativ og kunne arbeide med videre utvikling av bedriften.

I henhold til vedtaktene betales det ikke utbytte til eierne.

En god forretningsmessig og kvalitetssikret drift vil naturlig nok komme VTA-ansatte og deltakere for øvrig til gode. Det har også i 2020 blitt utbetalt bonus til VTA-ansatte, denne ble tradisjonen tro utdelt i desember, men i mindre omfang enn før.

Bedriften har et sertifiserbart kvalitetssikringssystem med ekstern revisjon i forhold til NAVs krav innen tiltaksarbeidet. Betegnelsen på det sertifiserbare systemet er eQuass, og representerer en europeisk standard for sertifisering av leveranse av sosiale tjenester. Systemet ble i 2020 resertifisert og godkjent for tre år.

## Selskapets hovedmål og kvalitetspolitikk i perioden

### Verdigrunnlag:

- Vi har et positivt syn på mennesket og tro på individets evne for læring, utvikling og bruk av egne ressurser.
- Respekt - Samhandling - Pålitelighet - Kompetanse

### Visjon:

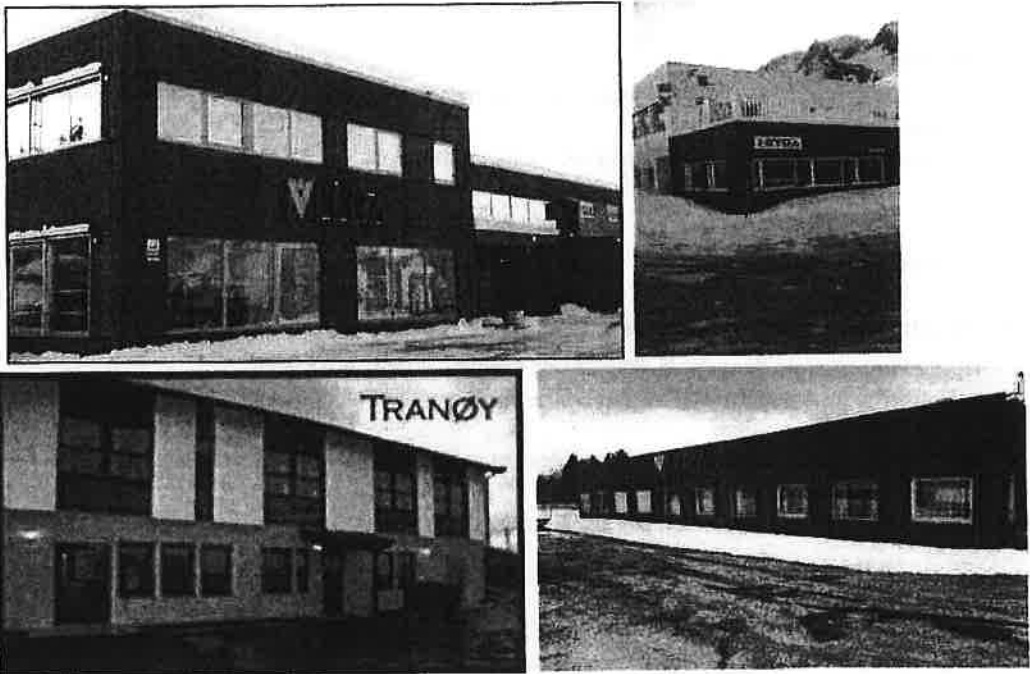
- Mestring – Glede - Vekst

### Overordnede mål - kvalitetspolitikk:

- Levere varer og tjenester til riktig pris og kvalitet - til riktig tid og sted.
- Arbeide for å oppfylle de krav som stilles til oss som tiltaksbedrift for NAV, og tjenesteleverandør til andre oppdragsgivere.
- Arbeide for at bedriften blir attraktiv både for ordinært ansatte og for deltakere innen alle tiltaksområdene.
- Arbeide for å sikre bedriften god økonomi.

## Fakta om bedriften

### Eierforhold, revisor, ledelse



Bedriften eies av kommunene Senja og Sørreisa

Aksjekapital: kr 1 340 000 med følgende fordeling:

Senja kommune	79,1%
Sørreisa kommune	20,9%

Generalforsamling	: Består av ordførerne i eierkommunene
Valgkomite	: Består av ordførerne i eierkommunene
Forretningsadresse	: Strandveien 110 Finnsnes
Organisasjonsnummer	: 971 178 671
Bedriftens revisor:	: KPMG AS
Direktør	: Kjell Harald Hansen

### Styresammensetning fra 24.06.2020:

Leder	: Louis S. Edvardsen	Rita Myrvang	(1. varamedlem)
Nestleder	: Hanne Fredriksen	Ole Eivind Langaune	(2. varamedlem)
Styremedlem	: Jørn Hansen	Anne Grete Normann	(3. varamedlem)
Styremedlem	: Marit Stubberud Hansen	Einar Svendsby	(4. varamedlem)
Styremedlem	: Hilde Kristiansen	Guttorm Nergård	(varamedlem)

Sistnevnte styremedlem og varamedlem er ansattes representant, valgt av og blant personalet.



## Ansatte

### Tiltaksplasser ved årets utgang

Varig tilrettelagt arbeid (VTA) Pr 31.12.2020 er det 68 VTA plasser i bedriften  
Arbeidsforberedende trening (AFT) 25 plasser  
Pr. 31.12.2020 er det 3 elever som har lærekandidatplass på Mitra.

### Utplassering fra Kriminalomsorg i frihet

Kriminalomsorg i frihet hadde 3 personer utplassert i bedriften i kortere og litt lengre perioder.

### Personale

Mitra AS hadde ved utgangen av 2020 på totalt 37 ansatte fordelt på 33,5 årsverk.

Sum personale, VTA-ansatte, lærekandidater og deltakere i AFT lå ved årsskiftet på ca 120.

### Brukermøter

Bedriften gjennomfører jevnlig møter med NAV. I 2020 har disse møtene endret seg til mer individrettede og kvartalsvise møter mellom veilder på NAV, veileder på Mitra og AFT deltaker. Brukermøter rundt VTA ansatte gjennomføres en gang pr år. På disse møtene møter nestleder på NAV Senja-Sørreisa, tiltaksleder på Mitra og eventuelt avdelingslederne på de ulike avdelingene på Mitra.

### Samarbeidsmøter

Det gjennomføres to møter pr. år hvor samarbeidsavtalen mellom NAV og Mitra er tema. På dette møte deltar ledelsen ved NAV Senja-Sørreisa og ledelse ved Mitra

### Direktør

Kjell Harald Hansen er selskapets direktør.

### Signatur

Styrets leder og ett styremedlem i fellesskap.

### Prokura

Er tildelt direktør.

### Regnskapsfører

Regnskapet føres i egen regi. SNN Regnskapshuset er leid inn til månedlige avstemminger. KPMG utfører årsregnskap for 2020.

## HMS og arbeidsmiljø

Mitra AS bruker et nettbasert system for registrering og administrativ håndtering av avvik.

Det jobbes kontinuerlig med tiltak innenfor HMS-området, og området er implementert i de enkelte avdelingenes handlingsplaner for forbedringstiltak.

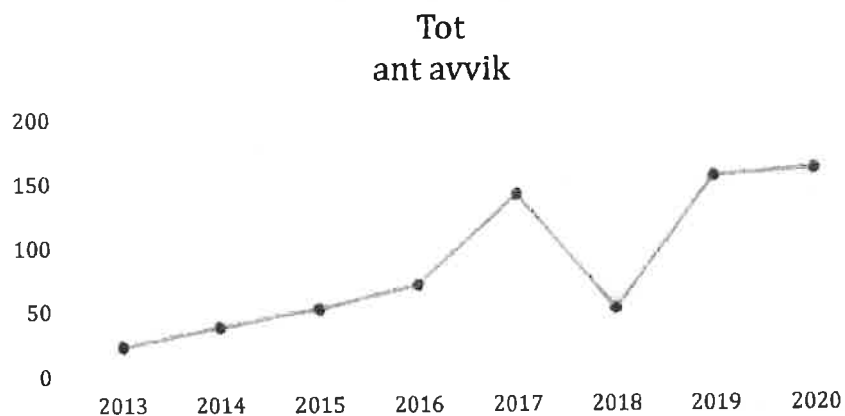
Vernerunder er gått i alle avdelinger både vår og høst. Avvik/ forbedringstiltak avdekket under vernerunder er i den grad dette har vært mulig lukket iht gitte tidsfrister.

I 2020 ble det registrert 4,35 avvik pr ansatt, totalt 161 i bedriften totalt.

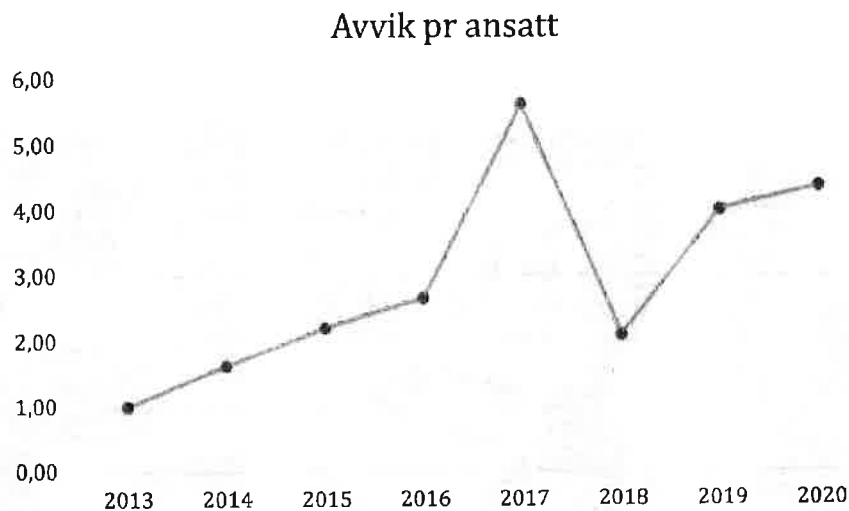
Det er en positiv økning som viser godt fokus på forbedringsarbeid og avviksrapportering. Måltallet på 3 avvik pr ansatt er nådd.

## Avvik

Figur 1: Totalt antall avvik



Figur 2: Avvik per ansatt er 4,35



### **Klagesaker**

Det er ikke registrert klagesaker i 2020.

### **Bedriftshelsetjeneste**

Bedriften er medlem av bedriftshelsetjenesten Bedriftshelse Nord

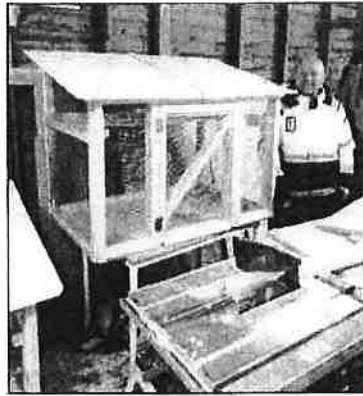
Det gjennomføres kontinuerlig tiltak i de ulike avdelingene med tanke på stadig forbedringer av arbeidsmiljøet.

### **AMU**

Arbeidsmiljøspørsmål har sterkt fokus, og behandles i AMU samt samarbeidsmøte med tillitsvalgte. Som planlagt er det avholdt fem AMU møter i 2020.

## Trivsel

I en bedrift som er tuftet på leveranse av tiltaksarbeid vil miljø og trivselsspørsmål stå sentralt. Trivsel på arbeidsplassen er også derfor nedfelt som en av bedriftens overordnede målsetninger. Det arbeides kontinuerlig for å legge arbeidsmiljøet best mulig til rette for alle i bedriften.



Å holde seg i form er av betydning for både den psykiske og fysiske helse. Arbeidsgiver forsøker å bidra til god helse blant de ansatte bla ved at alle har anledning til å trimme i arbeidstiden innfor gitte regler.

Ved utlysning av ledige stillinger har bedriften hatt stor søkning fra godt kvalifiserte søkere. Dette indikerer at bedriften har et godt omdømme som arbeidsplass.

Et treningsrom (Sørreisa) og to hvilerom (Sørreisa og Finnsnes) står til fri disposisjon for alle ansatte og tiltaksdeltakere i bedriften.

## Tiltaksområdet

I 2020 har vi hatt følgende tiltak på Mitra AS:

AFT – 25 plasser

VTA – 71 plasser. Fra 01.07.2020 68 plasser. Av disse disponerer Senja kommune 58 og Sørreisa kommune 10.

Lærekandidater – pr 31.12.2020 3 elever

Ved årets utgang opplevde vi for første gang å ikke ha ventelister Arbeidspraksis i skjermet virksomhet (AFT). NAV sendte ikke nok søkere, noe som betød at vi ikke fylte opp alle avtalte plasser. Også i Varig tilrettelagt arbeid (VTA) har vi hatt ledighet. Dette skyldes både en uoverenstemmelse med NAV og at Sørreisa kommune ikke foreløpig klarer å fylle opp alle sine 10 plasser.

De ulike tiltaksområdene har egne årsrapporter som oversendes NAV lokalt. Samarbeidsavtalen med NAV er før utgangen av 2019 fornyet for 2020.

## Forretningsvirksomheten

Mitra AS har pr i dag fire hovedforretningsområder utover å være arrangør og leverandør av tiltak til NAV, samt lærebedrift i flere fag

- vaskeridrift
- servicevirksomhet
- industridrift
- mat / botell

### Vaskeri

Mitra AS har tre vaskerier i Senja kommune lokalisert på Finnsnes, Senjahopen og Stonglandseidet. Vaskeriene har vekst innenfor reiselivsetableringer og sjømatnæring.

Vaskeriet på Finnsnes ble godkjent etter bransjestandarden for vask av næringsmiddelutrustning i juni 2019. Dette medfører at vi kan profilere oss mer overfor næringsmiddelkunder. Innen utgangen av 2020, er målet å bli godkjent vaskeri for både helsevask og næringsmiddelutrustning ved vår lokasjon i Senjahopen. Planer for installasjon av utstyr for å øke kapasitet og redusere energi- og vannforbruk i vaskeriet på Finnsnes er foreløpig satt på vent. Dette pga. økonomi og gjennomføringskapasitet.



## Service

Innen området service er markedssituasjonen stabil.

Hjelpemidler, strøsand i sekker, ulike treprodukter, ved, grøntarbeid, andre serviceoppdrag er alle viktige områder, og Mitra AS kan her vise til stabil og god drift.

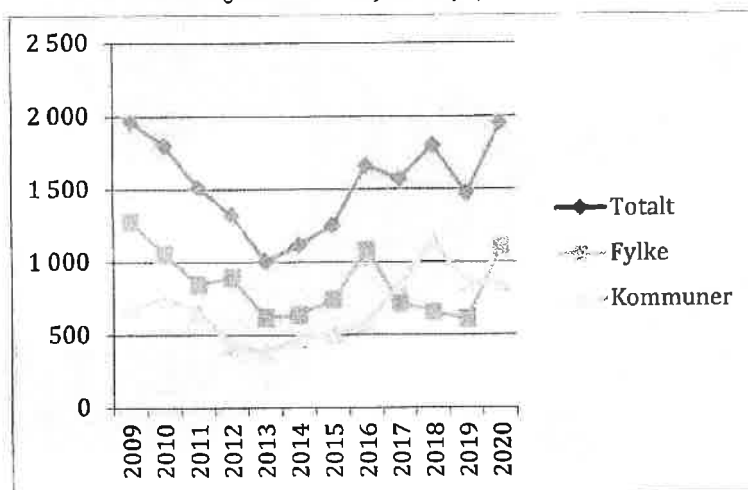
Hittil har vi klart å levere våre produkter til riktig kvalitet og pris, og det ser ut til at våre kunder er tilfreds med oss som leverandør. Mitra Gryllefjord produserer bjørkeved i sekk for salg. Der har vi også brukbutikk og diverse servicerelaterte oppgaver. I Mitra Senjahopen selger vi også fyringsved i tillegg til oppgaver rettet mot fiskeri næringen. Miljøbasen med lokasjon i det gamle Røde Korsbygget på Finnsnes har hatt god drift med bra etterspørsel av sine treprodukter og har også bygget og levert noen nye produkter på bestilling fra Forsvaret. Grunnet Covid 19 har våre VTA ansatte vært Corona permitert i starten av pandemien. (Mars - mai 2020.) Dette medførte til at personal ble flytte til vaskeriproduksjon i Senjahopen og Finnsnes. Grunnet dette mistet vi en del vedproduksjon i Mitra Gryllefjord. Til tross av Pandemien med mange utfordringer har vi på Serviceavdelingen greid å holde bra trykk i tilgang på oppdrag og positivt arbeidsmiljø. Etter sommerferien måtte vi også håndtere det tragiske at en av våre arbeidsledere i Serviceavdelingen døde brått og uventet.



## Distribusjon av hjelpemidler

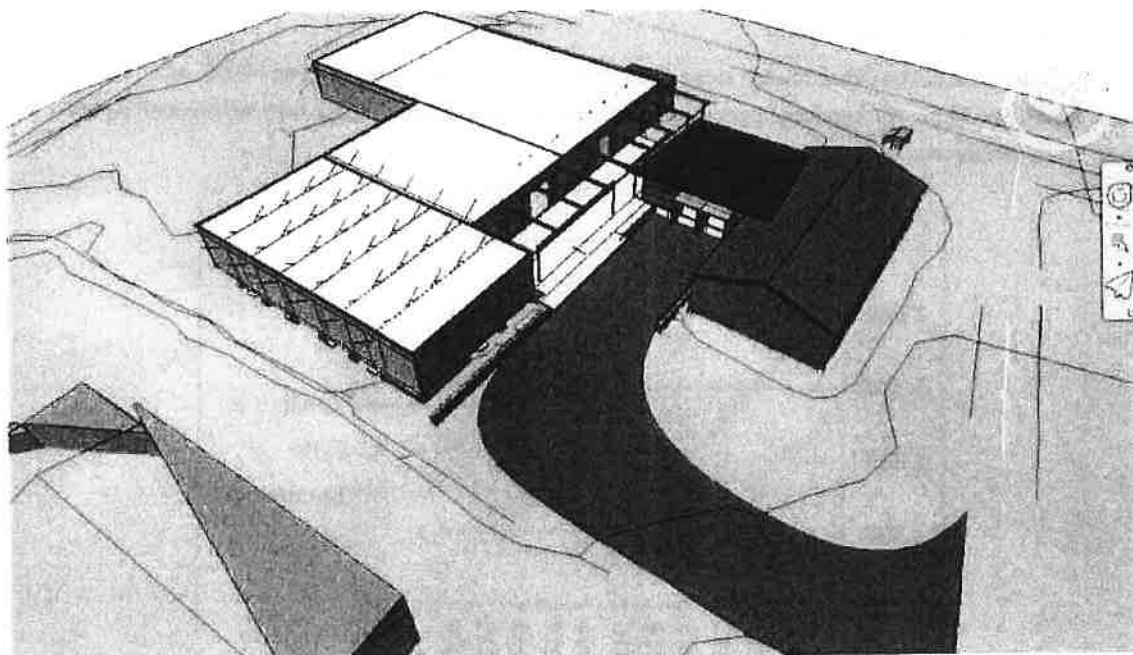
Bedriften har driftet denne virksomheten siden 2003. Det var totalt utført 1.956 oppdrag i 2020, mot 1469 i 2019. Dette var en økning på 487 oppdrag i perioden, fordelingen på oppdrag er 1100 for fylkeskommunen og 856 i den kommunale aktiviteten.

Figur 3: Distribusjon av hjelpemidler



## Industri

Industriavdelingen har i 2020 jobbet med planlegging av ny produksjonslinje. En tilrettelegging bedriften gjør for å imøtekomme økt etterspørsel av paller og et ledd i å tilrettelegge bedre for våre ansatte. Det har vært en løpende dialog heile 2020 for å sikre seg at man finner den beste løsningen på det maskintekniske. Her har både EarthPac, MyChrome og Ytre Namdal Vekst bidratt med sine erfaringer og kompetanse. Dialogen med Ytre Namdal vekst har vært ekstra viktig for oss, mtp at de har gjennomført lignende investering og kan gi oss førstehånds informasjon på hva dette har gjort med deres funksjon/økt kvalitet/attractivitet som vekstbedrift. Avdelingen har og gjennomført prosess for å klargjøre en anbudskonkurranse på de endringer man må gjøre bygningsmessig, et nødvendig tiltak for å få en bedre flyt i produksjonen og tilrettelegge for våre ansatte som jobber med logestikk i det daglige. Avdelingen er fornøyd med at man i løpet av 2020 har fått klar tegninger og beregninger for de bygningsmessige endringene. Her har Leiknes AS hjulpet oss å finne de beste løsningene og vært en god prosessleder for fremdriften. Mål om å få antatt entrepenør i Q2-2021 som skal gjennomføre det entrepenørmessige i forbindelse med utbygging, samt ferdigstille bestilling av ny produksjonslinje.



## Palleproduksjon

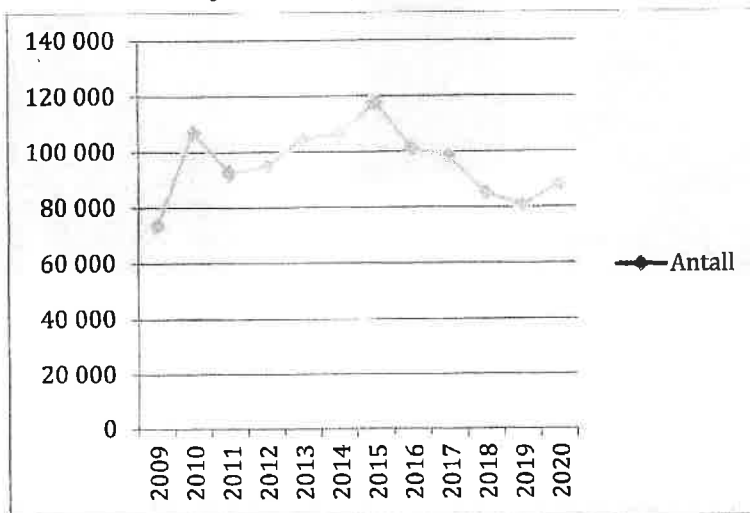
Industriavdelingen har i 2020 hatt stort fokus på å justere på maskineriet for å få en fin flyt i produksjonen og sikre at våre produkter holder avtalt kvalitet.

Det har vært jevn produksjon og god avsetning på lakse-, B- og Sildepaller i perioden. Når det gjelder spesialpallene så har produksjonen og avsetningen vært begrenset som følge av lange nedperioder hos en av kundene våre. Det tenkes at etterspørselen vil ta seg opp i 2021 og signalene er at det vil bli økt behov utover det som man tradisjonelt har levert. Det ble totalt produsert 87868 paller i 2020.





Figur 4: Samlet palleproduksjon i 2020

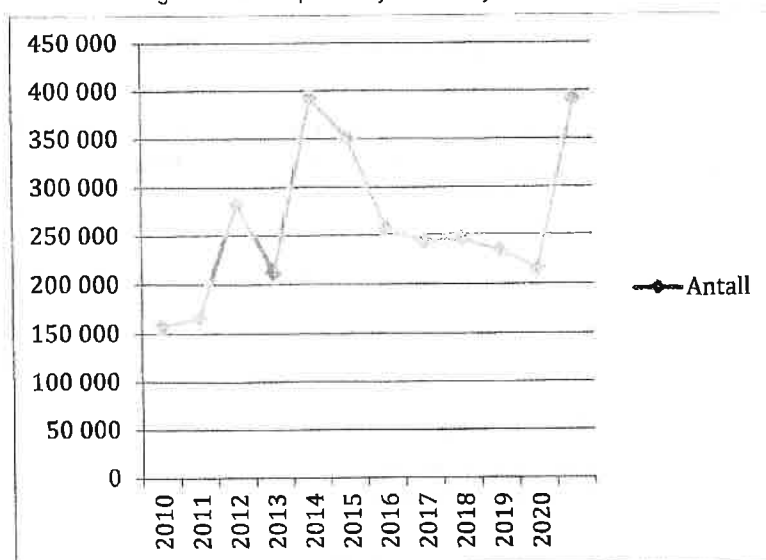


## Plastproduksjon

For brøytestikke - produksjonen har 2020 vært et godt år. Det har vært god avsetning på brøytestikker og produksjonen har gått jevnt og fint. Produksjonsvolumet ligger ca. på samme nivå som i 2018 og 2019, men man har klart å selge større deler av volumet til entrepenørsegmentet/sluttbruker.

Mitra AS besluttet i 2019 å jobbe strategisk for å dreie en større andel av slaget over til «sluttbruker». Denne jobben viser resultater i 2020 med et samlet salg på 391173 brøytestikker.

Figur 5: Samlet produksjon av brøytestikker i 2020





## Mat

Matavdelingen ved Mitra omfatter jobbfrukt og skolefrukt, en enkel selvbetjeningskafe/-kantine ved DMS, catering, kantinedrift, samt botell (overnattingstilbud).

Jobbfrukt er en stabil og godt innarbeidet arbeidsplass på Mitra. Vi er godt etablert i vårt nedslagsfelt gjennom en solid kundebase, og jobber kontinuerlig opp mot nye kunder.

2020 bar preg av corona og hjemmekontor. Det har resultert i mindre jobbfruktsalg enn forventet.

I tillegg til jobbfrukt tar avdelingen på seg andre oppdrag, som bretteing av esker, produksjon av merkelapper, o.l. for eksterne bedrifter.

Grunnet Corona-situasjonen ble cafèen ved DMS stengt for ordinær drift i midten av mars. I september startet vi opp et enkelt mattilbud for selvbetjening i samme område.

Dette har vi videreført og utviklet noe i 2021.

Catering drives fra hovedkjøkkenet som er i Mitrabygget. Vi har etter hvert etablert en god kundebase, med hovedvekt på offentlige kontorer og næringsliv.

Også cateringdelen fikk merke det spesielle året som var. Vi har likevel kompensert nedgangen i antall bestillinger med nye salgsområder, eksempelvis med Mitra Matkasse, samt daglig leveringer av lunsj til ulike skoler og kontorer.

Kantinedriften er hovedsakelig for Mitras ansatte, men beverter også andre i forbindelse med møter og lignende. Lokalene ligger i Mitras hovedbygg i Strandveien.

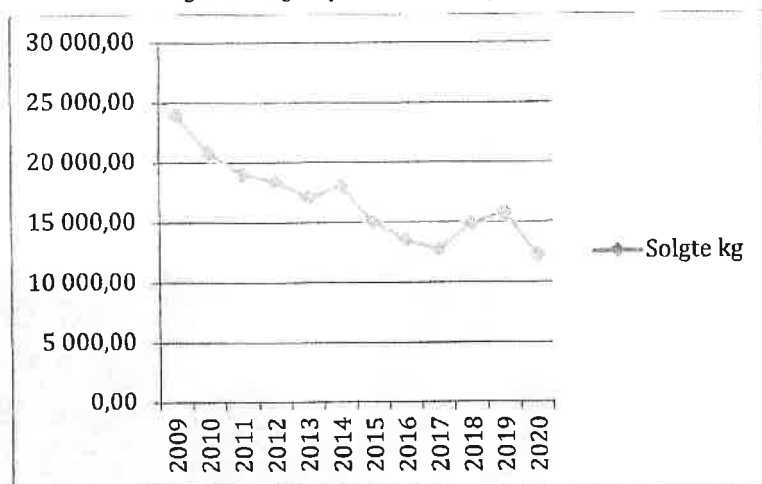
Kantinedriften har ligget på is siden mars – 20.

Botell har hatt relativt godt belegg i 2020, og da spesielt siste halvår. Vi har blitt bedre kjent i og med markedet, og får leieforespørsler fra både private, offentlige kontorer og næringslivet.

Arbeidet fortsetter med å stabilisere Mitra Botell som et godt alternativ i overnattingsmarkedet.



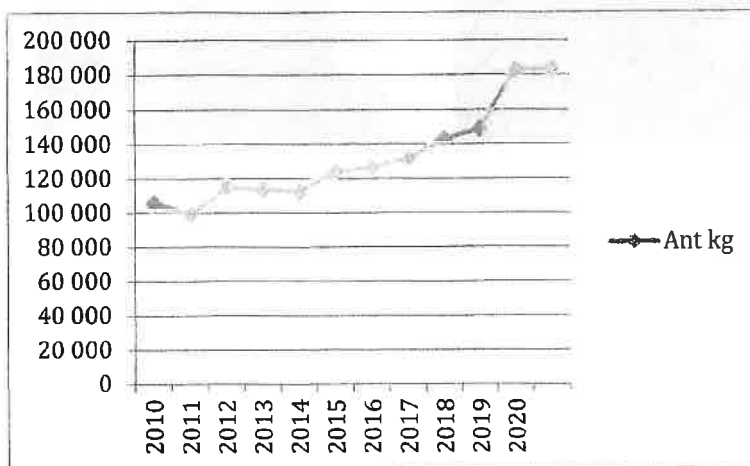
Figur 6: Salg av jobbfrukt endte på 12243 kg



## Vaskeriproduksjon

Barrierevaskeriet på Finnsnes har vært i drift i fra bedriftens oppstart i 1997. Vaskeriet på Stonglandseidet kom til i 2005. Etter fusjonen januar 2019 ble vaskeriet i tidligere Berg Vekst en del av vaskeriavdelingen i Mitra. Total vaskemengde var i 2020 på 183.500 kg, en marginal økning fra året før. Grafen framstiller den totale vaskeriproduksjonen i bedriften, for alle tre lokasjonene.

Figur 7: Total vaskeriproduksjon for alle tre lokasjoner



## Forurensing

Når det gjelder forurensning, dvs. utslipp fra vaskeriet, stiller ikke Fylkesmannen i Troms krav til rensing. De andre avdelinger har ikke krav til rensing av avfall av noen art.

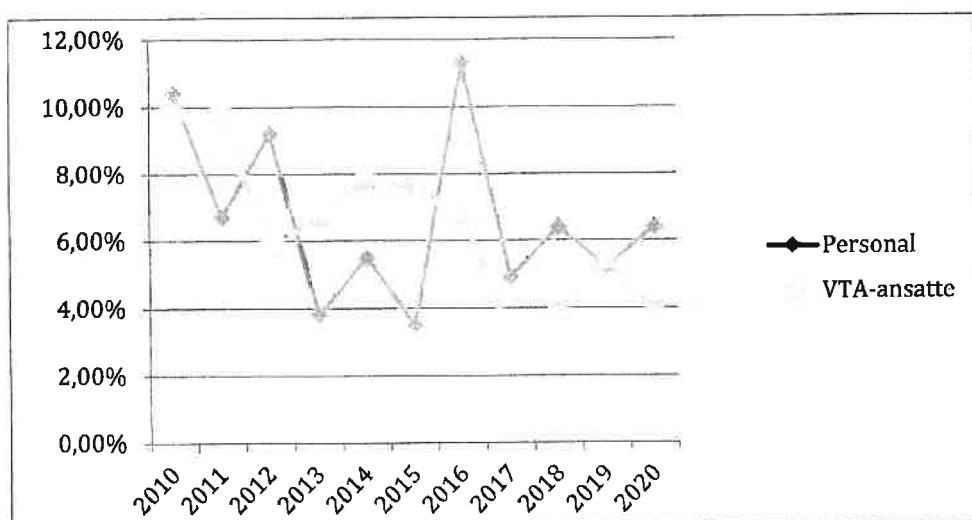
Arbeidsmiljøspørsmål behandles for øvrig i bedriftens ordinære organer.

## Sykefravær

Sykefraværet utgjorde i koronaåret 2020 6,4 % for personale, og 3,9 % for ansatte i VTA-tiltaket.

Fraværsprosenten omfatter både kort- og langtidsfravær.

Figur 8: Sykefravær for VTA- og ordinært ansatte



## Ulykker og nestenulykker

I 2020 var det registrert 1 nestenulykker og 3 personskader. Dette er en forholdsvis stor nedgang i forhold til 2019 der det var rapportert 4 nestenulykker og 6 personskader. Melding av nestenulykker er viktig for forbedringsarbeidet og noe vi er fornøyd med at blir registrert. Korrigerende tiltak ble iverksatt som en del av saksbehandlingen.

## Brukerundersøkelser

Vi har i mange år deltatt i en brukerundersøkelsen «BATT» som ble gjennomført årlig i regi av ASVL og Arbeid & Inkludering. Undersøkelsen målte blant annet tilfredshet hos NAV, deltakerne innen tiltakene APS og VTA, samt oss selv som tiltaksleverandør. Skalaen er 1-6, hvor 6 er høyest score. Denne ble ikke gjennomført i år. Vi organiserte da vår egen brukerundersøkelse og tenker at vi skal fortsette med det også framover. Brukernes og kundenes tilbakemelding er viktig for å utvikle enda bedre tiltak og tjenester. Det er også viktig i prosessen med sertifisering innenfor eQuass (vårt kvalitetssikringssystem).

Resultatene i undersøkelsen er i sin helhet presentert i et eget dokument «Resultatindikatorer».

## Opplæring, kurs, konferanser

På grunn av covid 19 situasjonen har det ikke vært gjennomført kurs. Vi har gjennomført faglig oppdatering internt. Veilederne i AFT tiltaket har vært nødt til å sette seg inn i muligheten for digital oppfølging av deltakerne.

## Prosjekt - produktutvikling

Mitra AS jobber stadig med forbedringer og justeringer av våre produkter og tjenester. I 2020 har planlegging av en ny produksjonslinje for palleproduksjon i industriavdelingen vært et av områdene som er utredet. Hensikten er å oppnå bedre tilrettelagte arbeidsplasser og leve opp til visjonen Mestring Gløde Vekst.. Alle arbeidsplasser i Mitra er i henhold til tiltaksforskriften og uløselig knyttet til tiltaksarbeid. Dette kravet følges blant annet opp gjennom Equass kvalitetssystem.

## Nettverksbygging

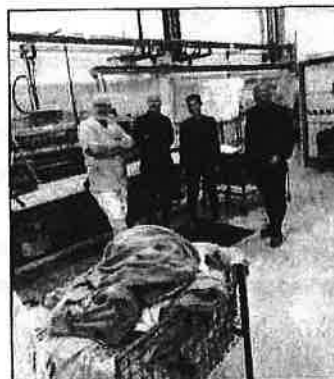
Også i 2020 har vi hatt fokus på å jobbe med relasjonene mot andre vekst-bedrifter i regionen. Covid 19 har også begrenset disse fysiske møtene, men det har vært telefonisk kontakt og samarbeid. Etter sommeren, når fysiske møter ble mulig å gjennomføre, var tiltaksleder på Mitra med på 2 tiltaksforum. En viktig arena for både faglig utvikling og nettverksbygging.

Vi har også hatt fokus på samhandling med andre eksterne partnere som eksempelvis KomOpp, PP Tjenesten, våre eiere og det lokale næringslivet, sistnevnte er viktig ikke minst pga vårt behov for samarbeide med arenaer for ekstern utprøving innen AFT-tiltaket.

## Markedsføring og omdømmebygging

Mitra AS har egen facebook-side som brukes svært flittig av en rekke av våre medarbeidere. Vi har også i 2020 jobbet planmessig med omdømmebygging og økning av kjennskapen til Mitra AS. Blant annet har Mitra deltatt i formannskap- og kommunestyremøter i eierkommunene.

# MITRA

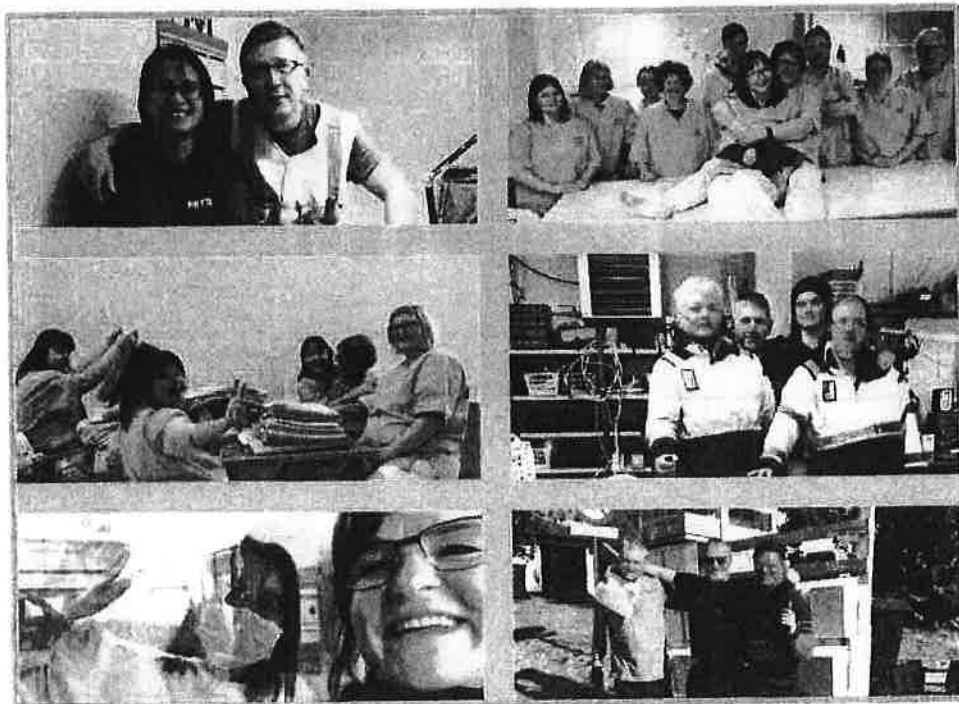


## Likestilling

På personalsiden er det fortsatt ansatt omtrent like mange menn og kvinner, med en liten overvekt på antall menn.

Som tiltaksbedrift får bedriften deltakerne henvist fra NAV. Bedriften har derfor ikke anledning til å ta kjønnsrelaterte hensyn i forhold til rekruttering av tiltaksdeltakere.

Når det gjelder likestillingsproblematikken i forhold til bedriftens funksjonærer, tas det aktivt hensyn til lovens krav. Dette gjelder ved annonsering av stillinger, lønns spørsmål, mv





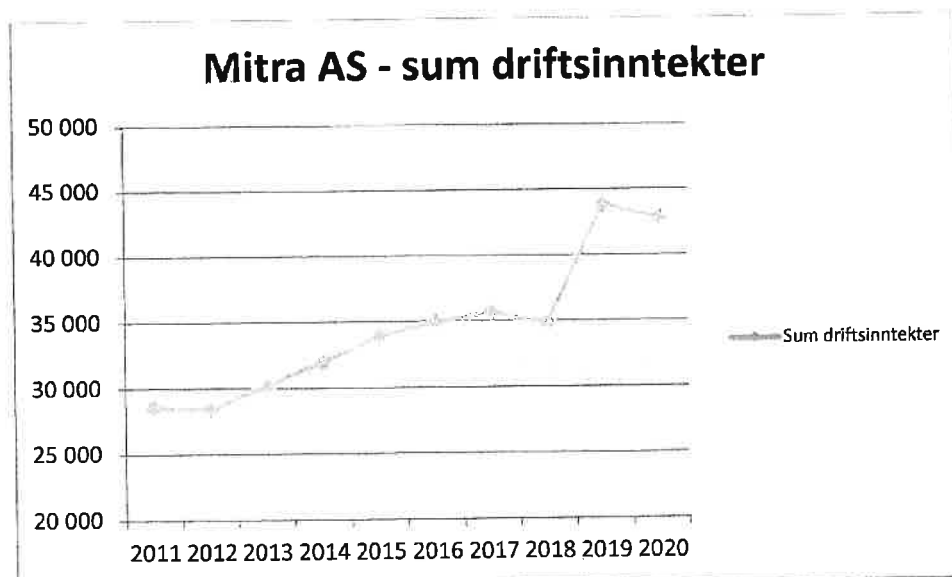
## Økonomi og årsresultat 2010-2020

Salgsinntektene for 2020 er kr. 42,7 MNOK. Det er 4,8 MNOK lavere enn budsjettert. Det skyldes både reduserte tilskudd for tiltak og sviktende salg på service-, vaskeri- og matavdelingen.

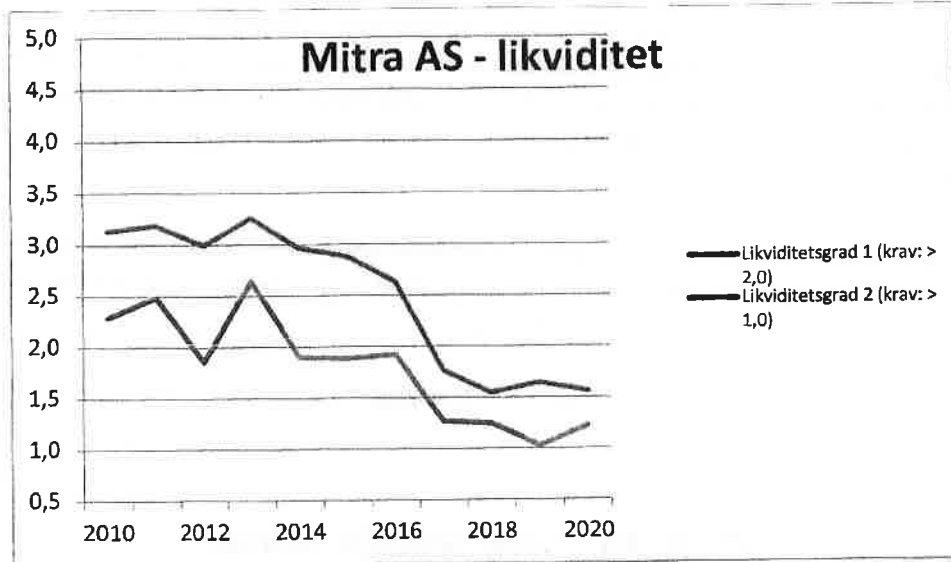
Resultatet for 2020 er avikende ift budsjett til tross for at selskapet klarte å kompensere store deler av sviktende omsetning med konsekvente innsparinger på driftskostnadsside. Resultatet viser et underskudd på NOK 1, 3 MNOK som nesten tilsvarer etterbetaling til NAV for for mye mottatt tilskudd for de årene 2018-2020. Foruten denne etterbetalingen hadde selskapet hatt et underskudd på 7 000 NOK, noe som er ca 100 KNOK dårligere enn budsjettert.

Likviditet i 2020 har vært utfordrende i første halvåret og selskapet søkte eierkommunene om et ansvarlig lån. I løpet av andre halvåret stabiliserte seg likviditeten, dette også fordi pandemien ikke har rammet bedriften ytterligere, og bedriften avsluttet året med en solid likviditet.

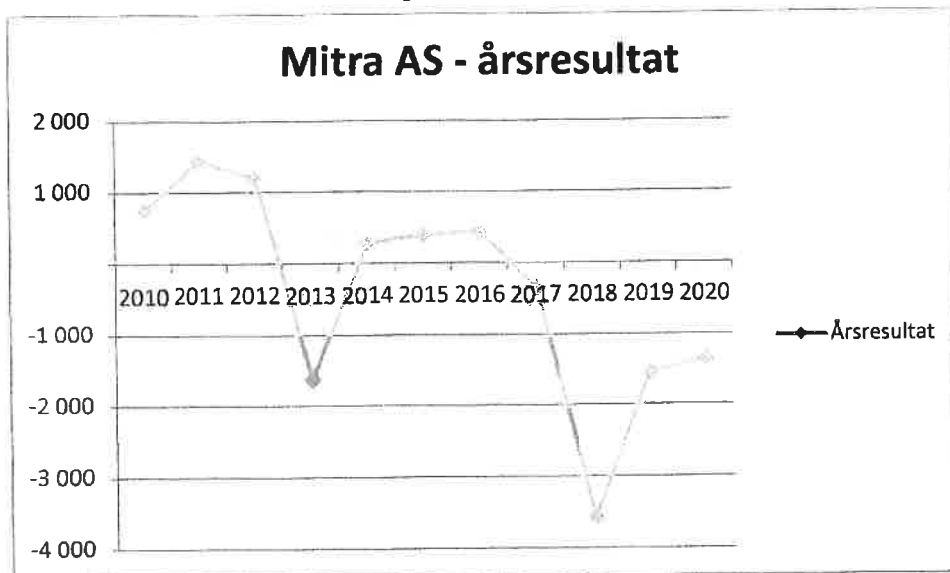
Figur 11: Driftsinntekter



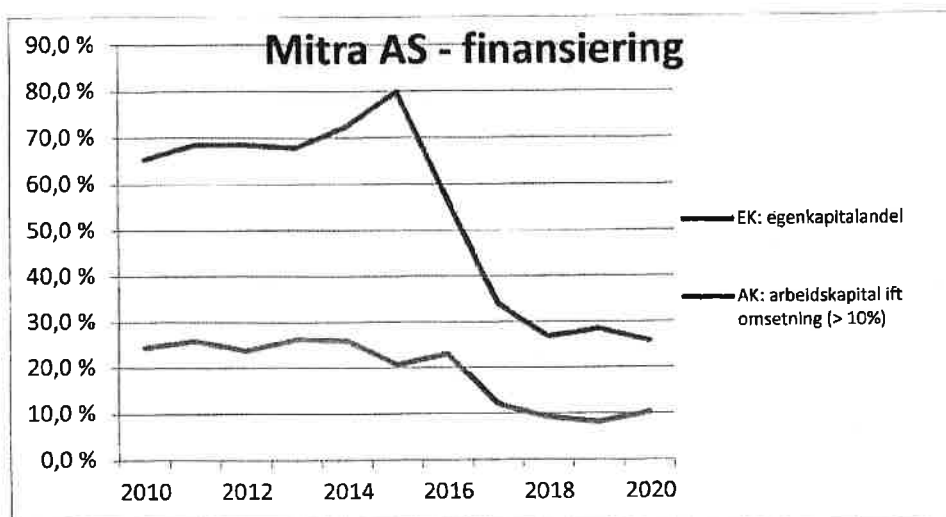
Figur 12: Likviditet



Figur 13: Årsresultat



Figur 14: Finansiering



### Styrets virksomhet

Styret avviklet i beretningsåret 9 styremøter, og behandlet til sammen 60 saker.

### Takk

Styret og direktør benytter anledningen til å takke alle ansatte for positivt engasjement og aktiv arbeidsinnsats som ble utvist i 2020. Vi vil også takke våre kunder, samt samarbeidspartnere i NAV for et godt samarbeid.

### Fortsatt drift

Samfunnet ble i midten av mars måned i 2020 rammet av covid-19 pandemien. For Mitra AS medførte pandemien stans i omsetningen og bortfall av inntekter på flere av forretningsområdene. Arbeidstagerne i tiltakene ble holdt hjemme i en periode og øvrig personell bisto til å utføre kritiske samfunnsoppdrag, som i vårt tilfelle var drift av vaskeriene, serviceoppdrag og produksjon av paller til sjømatnæringen.

Mitra AS stod allerede overfor en krevende likviditetssituasjon frem til forventet effekt av iverksatt tiltak skulle gi utslag i 2021. På balansetidspunkt vil bortfall av inntekt som følge av krisen medføre likviditetsutfordringer medio 2020. Styret involverte umiddelbart eierne og selskapet ble tilført et ansvarlig lån. Baserte på dette legger styret forutsetningen om fortsatt drift til grunn for avleggelse av årsregnskapet for 2020.

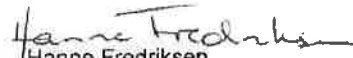
## Underskrifter

Finnsnes 22.04.2021



Louis S. Edvardsen

styreleder



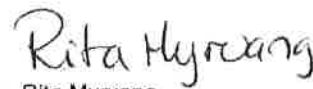
Hanne Fredriksen

styrets nestleder



Marit Stubberud Hansen

styremedlem



Rita Myrvang

styremedlem (vara)



Petra Emmel

styremedlem (ansattrepr.)



Kjell Harald Hansen

direktør

Til KPMG ved John-Tore Berntsen  
Hans Karolius Vei 6, 9300 Finnsnes

Dette brevet sendes i forbindelse med KPMGs revisjon av regnskapet for Mitra AS (heretter "selskapet") for året som ble avsluttet den 31. desember 2020, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge. Heretter "gjeldende rammeverk".

#### **Vi bekrefter at:**

##### **Regnskap**

1. Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget i engasjementsavtalen datert 01.10.2019, og regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med gjeldende rammeverk.
2. I vår utarbeidelse av regnskapsmessige estimater har vi brukt de metoder, den informasjon/data og de viktige forutsetninger som er fornuftige og rimelige sett i sammenheng med gjeldende rammeverk.
3. Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som etter gjeldende rammeverk medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
4. Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

##### **Opplysninger som er gitt**

5. Vi har gitt revisor:
  - I. tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
  - II. tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
  - III. ubegrenset tilgang til personer i enheten som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
6. Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
7. Vi bekrefter at:
  - I. Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
  - II. Vi har gitt revisor alle opplysninger om
    - a) eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket enheten, og som involverer:
      - ledelsen,
      - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
      - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
    - b) eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket enhetens regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

I tilknytning til ovenstående, erkjenner vi vårt ansvar for den interne kontroll som vi mener er nødvendig for å utarbeide regnskaper som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, som følge av feil eller misligheter. Vi er spesielt oppmerksom på vårt ansvar for utformingen, iverksettelsen og vedlikeholdet av intern kontroll for å forhindre og avdekke misligheter

8. Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet. Videre har vi gitt revisor opplysninger om alle kjente faktiske eller mulige søksmål og krav som kan ha betydning for regnskapet, samt regnskapsført og/eller opplyst om dette i samsvar med gjeldende rammeverk.
9. Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til enhetens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med. Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i gjeldende rammeverk.
10. Vi bekrefter at eventuelt utbytte utdelt gjennom året, samt eventuelt foreslått utbytte og konsernbidrag per 31.12.2020 ligger innenfor aksjelovgivningens begrensingsregler. Vi har vurdert selskapets egenkapital og likviditet i forhold til kravene om forsvarlig egenkapital og likviditet i henhold til aksjelovgivningens § 3-4, og tatt tilbørlig hensyn til dette i vår vurdering av og forslag til utbytte og konsernbidrag.
11. Vi bekrefter at det ikke er gitt lån eller sikkerhetsstillelser i strid med reglene i aksjelovgivningens kapittel 8.
12. Alle relevante transaksjoner (hvis noen) med aksjeeier, nærstående eller konsernselskaper som skal behandles i samsvar med aksjeloven § 3-8 er behandlet i samsvar med disse reglene.
13. Vi bekrefter å ha oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.
14. Vi har gjennomgått årsregnskapet for 2020 hvor KPMG har bistått med den tekniske utarbeidelsen av årsregnskapet på grunnlag av informasjon mottatt fra selskapet. Vi erkjenner vårt ansvar for at årsregnskapet samsvarer med selskapets bokføring, andre opplysninger og relevante beslutninger tatt av selskapets ledelse, herunder grunnlagsmateriale og vurderinger. Vi kjenner ikke til forhold som burde vært tatt med eller fremstilt på en annen måte.
15. Vi har gjennomgått selskapets skatteskjema for 2020 bestående av skattemelding med samtlige aktuelle vedlegg, hvor KPMG har bistått med den tekniske utarbeidelsen på grunnlag av informasjon mottatt fra selskapet. Vi erkjenner vårt ansvar for at innholdet i skattemeldingen med vedlegg er fullstendige og korrekte, samt vårt ansvar for de skatterettslige vurderinger og valg som er tatt. Vi kjenner ikke til forhold som burde vært inkludert eller fremstilt på en annen måte.

Dato 22.04.2021

Mitra AS

  
Kjell Harald Hansen  
Daglig leder

  
Louis Seberg Edvardsen  
Styreleder



KPMG AS  
Hans Karollus vei 6  
Postboks 608  
9305 Finnsnes

Telephone +47 45 40 40 63  
Fax +47 77 87 09 80  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Mitra AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Mitra AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 352 942. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god 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 revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet 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 ingen garanti for at

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Støttsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

#### Offices in

Oslo	Elverum	Molde	Stord
Ålesund	Finnsnes	Molde	Strømmen
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Ilaugesund	Sandnessjøen	Tromsø
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god 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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret 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.

#### Uttalelse om andre lovmessige krav

##### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Finnsnes, 22. april 2021  
KPMG AS



John-Tore Berntsen  
Statsautorisert revisor



Resultat av  
valget.



## Stemmeseddel suppleringsvalg til ansattes representant i styre

I forbindelse med at Hilde Kristiansen trakk seg som ansattes representant i styre rykker vararepresentant Guttorm Nergård opp som styrerepresentant. Ved dette valget velger vi både 1. vara og 2. vara til styre. Følgende forslag er kommet inn:

Aktuelle kandidater:	Sett kryss på den kandidaten du ønsker
Petra Emmel	<del>    </del> <del>    </del> <del>    </del>
Morten Fagerli	

08.04.21  
Guttorm Nergård



# VEDTEKTER

for

## Mitra AS (org. nr. 971178671)

§ 1.

Selskapets navn er Mitra AS

§ 2.

Selskapets forretningskontor er på Finnsnes i Senja kommune. Selskapet skal ha aktivitet i de(n) kommune(ne) som eier selskapet.

§ 3.

Selskapet har som formål å arbeide for å oppfylle de krav som stilles til oss som tiltaksarrangør for NAV og andre oppdragsgivere – herunder:

- Utføre kvalitetssikret atferdsarbeid i tråd med de kvalitetskrav som stilles.
- Arbeide for at bedriften blir attraktiv for deltakere innen alle våre tiltaksområder.
- Utvikle forretningsområder som sikrer gode og varierte arbeidsoppgaver.
- Legge til rette for trivsel, utfordringer og utviklingsmuligheter for bedriftens

tiltaksdeltakere og øvrige ansatte.

§ 4.

Selskapet skal ikke ha til formål å skaffe aksjonærene økonomisk utbytte, jfr Aksjelovens § 2–2. 2 – ledd. Overskuddet skal forbli i selskapet og komme de yrkeshemmede til gode. Ved oppløsning av selskapet skal formuen fordeles på eierkommunene og der disponeres til formål i samsvar med vedtektenes § 3.

§ 5.

Aksjekapitalen skal være kr 1 340 000,-, fordelt på 268 aksjer a kr 5.000,-.

§ 6.

Selskapets styre skal totalt ha 5 medlemmer med 4 varamedlemmer i rekkefølge, etter generalforsamlingens nærmere beslutning.

Styrets sammensetning skal baseres på en komplementering av den samlede kompetansen som selskapets styre – ut fra selskapets planer og utfordringer - forventes å inneha i den aktuelle perioden.

Ansattes representant med varamedlem velges av og blant de ansatte i henhold til aksjelovens § 6-4.

Generalforsamlingen velger styrets leder og nestleder.

Styrets leder og daglig leder i fellesskap tegner selskapet.

Styret kan meddele prokura.

#### § 7.

Generalforsamlingen er selskapets valgkomite.

#### § 8.

Styrets leder innkaller til og leder styremøtene. Innkalling og sakliste skal sendes medlemmene senest en uke før møtene.

Det er styreleders plikt å utarbeide forslag til møteplan for styret for det påfølgende året.

Møteplanen skal spesifisere tidspunkt og sted for møtene, samt hovedsaker til behandling på de enkelte møtene hvor dette er mulig å forutsi.

Styret skal sørge for at det for hvert år utarbeides budsjetter for selskapet som helhet og for hver at dets underavdelinger.

#### § 9.

Eierkommunenes ordførere utgjør i fellesskap generalforsamling for selskapet. Når det gjelder øvrige bestemmelser om innkalling, møterett, stemmerett, habilitet, flertallsregler og møterepler mv., gjelder aksjelovens kapittel 5.

#### § 10

Ordinær generalforsamling skal holdes iht aksjelovens frister.

Den ordinære generalforsamling skal behandle og avgjøre:

- Fastsetting av resultatregnskap og balanse
- Anvendelse av årsoverskudd eller dekning av årsunderskudd
- Valg av styreleder, nestleder og revisor.
- Godkjenning av godtgjørelse til styre og revisor
- Andre saker som etter lov hører inn under generalforsamlingen.

#### § 11

Enhver form for eierskifte av aksjer er betinget av styrets godkjenning, når ikke annet er bestemt i lov. De øvrige aksjonærene har forkjøpsrett. Ved bruk av forkjøpsretten skal aksjene verdsettes til matematisk egenkapital pr 31.12. året forut for det året overdragelsen skal gjennomføres. Hvis forkjøpsretten utøves av flere aksjeeiere i selskapet, fordeles aksjene i forhold til det antall aksjer i selskapet disse aksjeeiere har fra før.

For øvrig gjelder bestemmelsene i aksjelovens kapittel VII om forkjøpsrett mv.

#### § 12

For øvrig gjelder aksjelovens bestemmelser



# K-Sekretariatet

<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Senja kommune	<b>Saksnummer:</b> 20/2021	<b>Møtedato:</b> 28.5.2021	<b>Saksbehandler:</b> Inger Johansen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

## REFERATSAKER

### Innstilling til v e d t a k:

*(saken fremmes uten innstilling til vedtak)*

### Saken gjelder:

Orienteringer.

### Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

### Saksutredning:

Referater:

- A. K-SEKRETARIATET IKS – REPRESENTANTSKAPSMØTE FREDAG 30. APRIL 2021
  - Protokoll fra møtet

Finnsnes, den 19. mai 2021

  
Inger Johansen  
seniorrådgiver



## K-Sekretariatet

## MØTEPROTOKOLL

## Representantskapet

Møtested: Nettmøte via Teams

Møtedato: 30. april 2021

Varighet: 1100 - 1205

**Møteleder:** Reidar Karlsen

**Sekretær:** Inger Johansen

Fra representantskapet møte:Deltakerkommuner/-fylkeskommune

Troms og Finnmark fylkeskommune

Kvæfjord kommune

Harstad kommune

Senja kommune

Målselv kommune

Sørreisa kommune

Balsfjord kommune

Karlsøy kommune

Tromsø kommune

Kåfjord kommune

Kvænangen kommune

Lyngen kommune

Nordreisa kommune

Skjervøy kommune

Storfjord kommune

Bø kommune

Sortland kommune

Lødingen kommune

Hadsel kommune

Øksnes kommune

Ibestad kommune

Vågan kommune

Vestvågøy kommune

Flakstad kommune

Moskenes kommune

Nordland fylkeskommune

Narvik kommune

Representanter

Erik Seglem Bø

Birger Holand

Halvar Hansen

Per Inge Søreng

Reidar M. Karlsen

Jan-Eirik Nordahl

Gunda Johansen

Mona Pedersen

Rolleiv Lind

Hermund Dalvik

Eirik Losnesgaard Mevik

Jan Agnar Rydningen

Terje Olsen

Hanne Nygård Høgstad

Inger Heiskel

Rolf Hugo Eriksen

Geir Halvorsen

Mia Heimly

Åge Rusten

Alf Roger Jakobsen

Dag Sigurd Brustind

Espen Thorvaldsen

Magnus Ellingsen

Raymond Abelsen

Svein Gabrielsen

Marianne Dobak Kvensjø

Rune Østergren

Forfall

Ikke møtt

Reidar Karlsen

Evenes kommune	Terje Bartholsen
Værøy kommune	Steinar Torstensen
Røst kommune	Terry Torsteinsen

**Fra styret møte:**

Jens-Olav Løvlid	Styreleder
Randi Lillegård	Nestleder
John Karlsen	Medlem

**Fra administrasjonen møte:**

Daglig leder Bjørn-Harald Christensen  
 Seniorrådgiver Inger Johansen  
 Seniorrådgiver Audun Haugan

**Fra kontrollutvalget i Troms og Finnmark fylkeskommune:**

Håvard K. Gulliksen

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

**Behandlede saker:****SAKLISTE**

<b>Saknr</b>	<b>Tittel</b>	<b>U.off.</b>
<b>01/21</b>	Åpning ved representantskapet leder Reidar Karlsen a. valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen sammen med møtelederen	
<b>02/21</b>	Årsregnskap og årsrapport fra styret for 2020	
<b>03/21</b>	Økonomiplan 2022-2025	
<b>04/21</b>	Godtgjørelse tillitsvalgte	
<b>05/21</b>	Drøfting eventuell utvidelse av styret – oppfølging protokolltilførsel representantskapsmøte 28.8.2020	



**Sak 01/21**  
**ÅPNING AV REPRESENTANTSKAPET**

**Innstilling:**

**Behandling:**

Valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen sammen med møtelederen.

Forslag til vedtak:

*Gunda Johansen og Per-Inge Søreng velges til å underskrive protokollen sammen med møtelederen.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Gunda Johansen og Per-Inge Søreng velges til å underskrive protokollen sammen med møtelederen.

**Sak 02/21**  
**ÅRSREGNSKAP OG ÅRSRAPPORT FRA STYRET FOR 2019**

**Styrets innstilling til v e d t a k:**

1. Representantskapet godkjenner framlagte årsregnskap og årsrapport fra styret for 2020.
2. Regnskapsmessig underskudd på kr 152.953 dekkes av annen egenkapital

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Representantskapet godkjenner framlagte årsregnskap og årsrapport fra styret for 2020.
2. Regnskapsmessig underskudd på kr 152.953 dekkes av annen egenkapital

**Sak 03/21**  
**ØKONOMIPLAN 2022-2025**

**Styrets innstilling til v e d t a k:**



1. Representantskapet vedtar den justerte budsjettrammen for 2021, budsjettramme for 2022 og økonomiplanen for perioden 2022-2025.
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 godkjent.

**Vedtak:**

1. Representantskapet vedtar den justerte budsjettrammen for 2021, budsjettramme for 2022 og økonomiplanen for perioden 2022-2025.
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.

**Sak 04/21****GODTGJØRELSE TILLITSVALGTE****Valgkomiteens innstilling til v e d t a k:**

Godtgjørelsene til medlemmene i representantskapet og styret vedtatt i representantskapsak 4/20 videreføres uendret.

**Behandling:**

Forslag til vedtak fra Rolleiv Lind:

*Satsene økes med 10%*

Innstillingen vedtatt mot 2 stemmer.

**Vedtak:**

Godtgjørelsene til medlemmene i representantskapet og styret vedtatt i representantskapsak 4/20 videreføres uendret.

**Sak 05/21****DRØFTING EVENTUELL UTVIDELSE AV STYRET – OPPFØLGING  
PROTOKOLLTILFØRSEL REPRESENTANTSKAPSMØTE 28.8.2020****Styrets innstilling til v e d t a k:**

Antall styrerepresentanter opprettholdes på dagens nivå.

**Behandling:**

Forslag til vedtak fra Espen Thorvaldsen:

*Antall styremedlemmer utvides fra 3 til 5 medlemmer.*

Forslaget fra Espen Thorvaldsen ble vedtatt mot 10 stemmer.

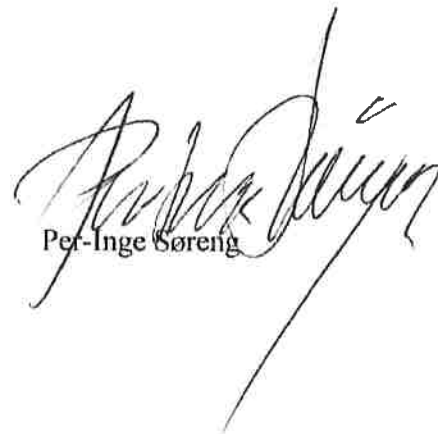
**Vedtak:**

Antall styremedlemmer utvides fra 3 til 5 medlemmer.

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

  
Reidar Karlsen

  
Gunda Johansen

  
Per-Inge Sørensen

