



K-Sekretariatet

Medlemmene i kontrollutvalget i Senja kommune
Varamedlem Jostein Edvardsen
Ordføreren
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor Elsa Saghaug
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete M. Kleiven

Deres ref.:
Vår ref.: 16/22/438.5.1/IJ

Saksbeh.: Inger Johansen
E-postadr.: inger@k-sek.no

Telefon: 91 35 19 94
Dato: 30.3.2022

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET SENJA KOMMUNE

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

Møtested: Senja rådhus, møterom Segla (4. etasje)
Møtedato: Fredag 8. april 2022
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.

Rådmannen, representert ved fagansvarlig for arkiv, innkalles til møte **kl. 10.00** ved behandling av sak 10/22.

Fast medlem Hege Bakken Karlsen har meldt forfall til møtet, og varamedlem Jostein Edvarden bes møte.

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

Med vennlig hilsen


Inger Johansen
daglig leder

Postadresse: K-Sekretariatet IKS Postboks 6600 9296 TROMSØ www.k-sek.no	Hovedkontor: Fylkeshuset TROMSØ Tlf. 77 78 80 43 Org.nr. 988 064 920	Avdelingskontor: Postmottak 9479 HARSTAD Tlf. 77 02 61 66	Avdelingskontor: Ringv. 1 9300 FINNSNES Tlf. 91 35 19 94	Avdelingskontor: Rådhuset 8305 SVOLVÆR Tlf. 95 10 90 02	Avdelingskontor: Fylkeshuset 8048 BODØ Tlf. 91 36 09 38
--	---	---	--	---	---

Gjenpart med sakliste/saksdokumenter, elektronisk:

- Rådmannen
- Fagansvarlig arkiv Maria I. Simonsen

Gjenpart med sakliste/saksdokumenter, elektronisk:

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



SAKLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune
Møtedato: Fredag 8. april 2022
Tid: Kl. 10.00
Møtested: Senja rådhus, møterom Segla (4. etasje)

Saknr	Tittel	Unntatt off.
09/22	Godkjenning av protokollen fra møtet 17.2.2022	
10/22	Forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Rutiner for postmottak, journalføring og håndtering av offentlighet i kommunen</i> – oppfølging av rapport	
11/22	Oppfølging revisjonsbrev nr. 1 – <i>brudd på regelverket for offentlige anskaffelser</i>	
12/22	Drøfting - bestilling eierskapskontroll - Finnsnes Fjernvarme AS	
13/22	Revisjon av pasientregnskap for 2021 – Finnsnes omsorgssenter	
14/22	Referatsaker	
15/22	Eventuelt	

Kontrollutvalget må ta stilling til om møtet skal lukkes under behandlingen av sak nr. --/22, jf. kommunelovens § 11-5.



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune	Saksnummer: 9/2022	Møtedato: 8.4.2022	Saksbehandler: Inger Johansen
---	------------------------------	------------------------------	---

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 17.2.2022

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møte 17.2.2022 godkjennes.

Saken gjelder:

Godkjenning av protokoll fra forrige møte.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Protokoll fra møte 17.2.2022

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Jf. vedlegg, protokoll til godkjenning.

Finnsnes, den 28. mars 2022


Inger Johansen
daglig leder



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Senja rådhus, møterom Segla (4. etg.)
Møtedato: 17.2.2022
Varighet: 10.00 – 11.55

Møteleder: Tommy Sarnes
Sekretær: Inger Johansen

Faste medlemmer

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

Lisa Grande

Synnøve Størjord

Varamedlemmer

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

1. Ove Nygård
2. Torbjørn Winther

1. Ole Henriksen

Fra utvalget møte:

Tommy Sarnes	Fast medlem
Hege Bakken Karlsen	Fast medlem
Odd Arne Andreassen	Fast medlem
Synnøve S. Størjord	Fast medlem
Jostein Edvardsen	Varamedlem
Torbjørn Winther	Varamedlem

Representantene Åge Konradsen, Helga A. Alver og Lisa Grande hadde meldt forfall til møtet. Varamedlemmene Jostein Edvardsen, Torbjørn Winther og Ina Aanesland var innkalt. Sistnevnte varamedlem hadde ikke anledning å stille på møtet.

Fra KomRev NORD møte:

Forvaltningsrevisor Truls Siri

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Daglig leder Inger Johansen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innkalling og sakliste godkjent.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unntatt off.
01/22	Godkjenning av protokollen fra møtet 2.12.2021	
02/22	Rapportering fra revisor – interimfasen	
03/22	Forvaltningsrevisjon av bygge- og investeringsprosjekter - prosjektskisse	
04/22	Status i forvaltningsrevisjon av Torsken kommunes næringsfond og fiskeflåtefinansieringsfond	
05/22	Saksbehandlingstid og gebyr praksis i byggesaker - svar	
06/22	Kontrollutvalgets årsrapport for 2021	
07/22	Kontrollutvalgets årsplan for 2022	
08/22	Referatsaker	

Sak 01/22
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 2.12.2021

Innstilling:

Protokollen fra møte 2.12.2021 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 2.12.2021 godkjennes.

Sak 02/22
RAPPORTERING FRA REVISOR – INTERIMSFASEN

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering gitt i notat av 9.2.2022 til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering gitt i notat av 9.2.2022 til orientering.

Sak 03/22
FORVALTNINGSREVISJON AV BYGGE- OG INVESTERINGSPROSJEKTER - PROSJEKTSKISSE

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet saken, og forvaltningsrevisor supplerte med informasjon i drøftingene.

Kontrollutvalget velger alternativ 1 beskrevet i saksfremlegget og overordnet prosjektskisse, som følger:

1. Forvaltningsrevisjonen skal besvare to problemstillinger hvorav den ene omhandler tidligfase og den andre omhandler gjennomføringsfasen.

Vi undersøker tidligfasen i to av kommunens bygge- og investeringsprosjekter under problemstilling 1. Det ene av de to bygge- og investeringsprosjektene gjøres det også undersøkelser av gjennomføringsfasen av, og vil inngå i problemstilling 2. Prosjektskissen vedtas med begge de to problemstillingene som er skissert. Forventet ressursbruk 500 timer.

Valg av prosjekter:

1. *Vannutbygging Storelva (tidligfasen og gjennomføringsfasen)*
 - *Vannbehandlingsbygg*
 - *Prosessutstyr*
2. *Fiskerihavn Fjordgård (tidligfasen)*

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber KomRev NORD gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet iht. alternativ 1 skissert i saksfremlegget og overordnet prosjektskisse, og med valg av prosjekter omtalt under behandlingen.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber KomRev NORD gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet iht. alternativ 1 skissert i saksfremlegget og overordnet prosjektskisse, og med valg av prosjekter omtalt under behandlingen.

Utskrift av saksprotokoll sendt 22.2.2022 til:

- *KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

Sak 04/22

STATUS I FORVALTNINGSREVISJON AV TORSKEN KOMMUNES NÆRINGS- OG FISKEFLÅTEFINANSIERINGSFOND

Innstilling:

Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs notat av 7.2.2022 angående status i forvaltningsrevisjon av Torsken kommunes næringsfond og fiskeflåtefinansieringsfond, og tar saken til orientering.

Kontrollutvalget viser til sekretariatets kommentarer i saken, og legger til grunn at dette er informasjon som er eller blir vurdert i prosjektarbeidet.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs notat av 7.2.2022 angående status i forvaltningsrevisjon av Torsken kommunes næringsfond og fiskeflåtefinansieringsfond, og tar saken til orientering.

Kontrollutvalget viser til sekretariatets kommentarer i saken, og legger til grunn at dette er informasjon som er eller blir vurdert i prosjektarbeidet.

Utskrift av saksprotokoll sendt 22.2.2022 til:

- KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Sak 05/22**SAKSBEHANDLINGSTID OG GEBYR PRAKSIS I BYGGESAKER****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget ber om at rådmannen innkalles til neste møte for å orientere om økonomi og vakanser i enheten og hvordan kapasitetsproblemer tenkes løst.
2. Saken tas for øvrig til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber om at rådmannen innkalles til neste møte for å orientere om økonomi og vakanser i enheten og hvordan kapasitetsproblemer tenkes løst.
2. Saken tas for øvrig til orientering.

Utskrift av saksprotokoll sendt 22.2.2022 til:

- Senja kommune v/ rådmannen

Sak 06/22**KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2021****Innstilling:**

Kontrollutvalget rår kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rå kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 tas til orientering.

Utskrift av saksprotokoll sendt 22.2.2022 til:

- Senja kommune v/ ordfører

Sak 07/22**KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2022****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

I årsplanen tilføyes:

Forvaltningsutøvelse:

- *Punkt 10: det gjennomføres en orientering i 2022 som følger:*
 - ✓ *Sikkerhet og beredskap*
 - Aktuelle temaer:*
 - *Tilfluktsrom*
 - *Brannberedskap*
 - *Naturkatastrofer*
 - m.v.*

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til årsplan for 2022 vedtas med de tilføyelser som fremkom i møtet.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til årsplan for 2022 vedtas med de tilføyelser som fremkom i møtet.

Sak 08/22
REFERATSAKER

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Referert:

A. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 3.2.2022

- Sak 3/2022 – Selskapsmessig omorganisering av Mitra AS
- Sak 15/2022 – Kontrollutvalgssak 17/21 – oppfølging sak 10/21 – IKT samarbeid mellom Tromsø kommune og Senja kommune

B. ERFARINGER FRA BEHANDLINGEN AV ÅRSBERETNINGENE FOR 2020

- Brev av 14.1.2022 fra K-Sekretariatet

C. SENJA AVFALL IKS – REPRESENTANTSKAPSMØTE 10.12.2021

- Innkalling til møte

Felles forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.



Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune	Saksnummer: 10/2022	Møtedato: 8.4.2022	Saksbehandler: Audun Haugan
--	------------------------	-----------------------	--------------------------------

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET «RUTINER FOR POSTMOTTAK, JOURNALFØRING OG OFFENTLIGHET I KOMMUNEN» – OPPFØLGING AV RAPPORT

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Saken gjelder:

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet om postmottak, journalføring og offentlighet – rådmannens tiltak.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

- Rapporten «Rutiner for postmottak, journalføring og offentlighet i kommunen» fra KomRev Nord IKS datert 1.7.2021

B: Utrykte vedlegg:

- Sak 24/2021 m.fl. for kontrollutvalget

1. INNLEDNING

Kontrollutvalget har tidligere behandlet en forvaltningsrevisjonsrapport rettet mot rutiner for postmottak, journalføring og håndtering av offentlighet i kommunen. Rapporten anses kjent for kontrollutvalget og kommunestyret.

Revisors anbefalinger til kommunen var:

Revisor anbefaler Senja kommune å treffe tiltak for å sikre overholdelse av lovpålagte krav i gjeldende regelverk for arkiv. Revisor anbefaler herunder at det treffes tiltak for å sikre at kommunen:

- *Har internkontroll med arkivarbeidet*
- *Har en oppdatert arkivplan*
- *Journalfører og arkiverer inngående og utgående saksdokument*

- *Har rutiner og tiltak som sikrer at journalførte dokument er søkbare og gjenfinnbare i ettertid*

Videre anbefaler revisor at Senja kommune treffer tiltak for å sikre overholdelse av sentrale krav i regelverket for håndtering av dokumenter som er taushetsbelagt, eller på annen måte unntatt offentlighet, herunder tiltak som for å sikre at:

- *Mål og strategi for informasjonssikkerhet i kommunen er beskrevet (sikkerhetsmål og sikkerhetsstrategi).*
- *Kommunen har tiltak og rutiner for å håndtere krav om innsyn i samsvar med offentleglova*
- *Kommunen svarer på krav om innsyn innenfor frister som følger av regelverk*

Kontrollutvalget behandlet rapporten som sak 24/2021 og saken ble oversendt kommunestyret.

I samsvar med tilrådingen fra kontrollutvalget traff kommunestyret følgende vedtak (sak 52/2021):

1. *Senja kommunestyre viser til rapporten «Rutiner for postmottak, journalføring og offentlighet i kommunen» fra KomRev Nord IKS datert 1.7.2021. Kommunestyret merker seg at kommunen bare delvis oppfyller sentrale krav i regelverket hva angår rutiner for postmottak, journalføring og arkivering og innsynsbegjæringer og at kommunen har et klart forbedrings potensiale.*
2. *Senja kommunestyre ber rådmannen om å iverksette de nødvendige tiltak for å lukke de avvik som er funnet i samsvar med revisors anbefalinger.*
3. *Senja kommunestyre ber rådmannen om å gi kontrollutvalget en punktvis tilbakemelding over de tiltak som iverksettes. Slik tilbakemelding bes gitt snarest mulig og senest innen 1. desember 2021.*

2. RÅDMANNES TILBAKEMELDING

Rådmannen v/Maria Ingvild Simonsen, fagansvarlig arkiv, har gitt følgende tilbakemelding, jf. vedtakets punkt 3:

Følgende tiltak er iverksatt for å lukke avvik som er funnet i forvaltningsrevisjonsrapporten, der kommunen i liten eller ingen grad har oppfylt revisjonskriterier:

Revisors funn: *Kommunen har ikke dokumentert å ha kartlagt farer og problemer, vurdert og utarbeidet planer og tiltak for å redusere risikoforholdene i Senja kommune og har dermed ikke oppfylt dette kriteriet.*

Svar/tiltak: *Arkivtjenesten har planlagt en risiko- og sårbarhetsanalyse ved bruk av ROS-modulen i kommunens internkontrollsystem Compilo.*

Revisors funn: *Med bakgrunn i at det ikke er fastsatt mål for dokumentasjonsforvaltningen, vurderes dette kriteriet ikke oppfylt.*

Svar/tiltak: Mål for dokumentasjonsforvaltningen for Senja kommune anser vi definert i gjeldende arkivlovverk som vi er pliktig å følge. I vedtatte Etiske retningslinjer for kommunen, ref. retningslinje 1,7 og 13 understøttes lovverkets stadfestelse som også vedrører arkiv og offentlighet.

Revisors funn: Senja kommune har ikke oppfylt revisjonskriteriet om å ha en oppdatert arkivplan.

Svar/tiltak: Arkivplanen var ferdig medio januar, og ligger til kvalitetssikring hos Arkiv Troms. Utarbeidede rutinebeskrivelser er lagt inn i internkontrollsystemet Compilo. Arkivplanen gir bindende retningslinjer for all behandling av informasjon og dokumentasjon i kommunen. Arkivlova med forskrifter ligger til grunn for rutinene/retningslinjene.

Revisors funn: Senja kommune har i liten grad oppfylt revisjonskriteriet om å ha beskrevet mål og strategi for informasjonssikkerhet i kommunen.

Svar/tiltak: I løpet av høsten og vinteren har det vært gjennomført prosesser der MFA er aktivert for store deler av organisasjonen. Pr utgangen av januar er dette implementert for omkring 70 % av kommunens ansatte. Innen utgangen av februar skal nivået være økt til omkring 80 %. Prosessen med migrering/flytting fra Tromsø-miljøet, har tatt lengre tid enn forventet. Dette skyldes bl.a. at gjennomføring av korrekt anskaffelse av egen serverplattform var svært komplisert og tidkrevende. Mangelen på tekniske komponenter (på verdensbasis) har også ført til lengre leveringstid enn forventet. Det faktiske arbeidet med å bygge opp Senjas nye driftsplattform er startet, og målsetning og fremdriftsplaner legger opp til at dette arbeidet skal være gjennomført i løpet av 1. halvår 2022. Hensynet til sikker og kontrollert migrering av innholdet på servere i Tromsø over til Senjas egne er førende, sammen med hensynet til at arbeidet i minst mulig grad skal påvirke kommunens daglige drift. Det er mange usikkerhetsfaktorer knyttet til arbeidet, og det kan være nødvendig å gjøre endringer på oppsatt fremdriftsplan.

Rådmannen anser det ikke som hensiktsmessig å utarbeide rutiner og beskrivelser ut ifra tenkte og hypotetiske senarioer, men faktiske forhold. Derfor er arbeidet med å utarbeide ytterligere dokumentasjon, planer og rutiner satt på vent til vi har en reell og operativ driftsplattform å forholde oss til. I den grad det er hensiktsmessig, vil Datatilsynets anbefalte maler og støtteverktøy benyttes som grunnlag for utarbeidelsen av denne dokumentasjonen.

Revisors funn: Senja kommune har i liten grad oppfylt revisjonskriteriet om at kommunen bør ha tiltak og rutiner for å håndtere krav om innsyn i samsvar med offentleglova.

Svar/tiltak: Senja kommune har utarbeidet en rutine for håndtering av innsynskrav. Rutinen er publisert i kommunens internkontrollsystem Compilo.

Avvik avdekket under revisjonen anses som lukket - Arkivplanen sammen med rutinebeskrivelser oppfyller revisjonskriteriene.

3. SEKRETARIATETS VURDERING

Etter sekretariatets syn er tilbakemeldingen om planlagte og igangsatte tiltak i stor grad dekkende for de avvik som var funnet i rapporten, men det er en del uklarheter.

Når det gjelder rutiner for postmottak, journalføring og arkivering, er det opplyst at det er utarbeidet en ny arkivplan og det legges til grunn at denne er dekkende for å lukke avvikene.

Rapporten viste at kommunen hadde et klart forbedringspotensiale når det gjelder å behandle innsynsbegjæringer, herunder har enkelte klager på avslag blitt liggende svært lenge. I tilbakemeldingen fra rådmannen er det opplyst at det er utarbeidet ny rutine for behandling av innsynsbegjæringer, som er lagt inn i Compilo. Det synes klart at dette innebærer at rutinen er beskrevet, men det er noe uklart hva innleggingen av denne i Compilo i praksis innebærer for etterlevelsen, bl.a. i forhold til saksbehandlere som slutter, jf. rapporten.

Som påpekt i tidligere saksfremlegg, er det sentralt at taushetsbelagt informasjon ikke kommer på avveie, og rapporten viste at kommunen hadde gode rutiner for dette, dog slik at det savnes et beskrevet mål og strategi for informasjonssikkerhet i kommunen. Rådmannen har gitt tilbakemelding om at dette vil bli utformet på et senere tidspunkt. Dette grunnet utfordringer med migrering/flytting fra Tromsø-miljøet. Det fremstår noe uklart hva «MFA» er og hvorfor beskrivelse av mål og strategi for informasjonssikkerheten må avventes grunnet denne migreringen.

Når det gjelder tiltak for å kartlegge farer og problemer og legge planer og tiltak for å redusere risikoforholdene i Senja kommune, opplyser rådmannen at det er planlagt en risiko- og sårbarhetsanalyse gjennom bruk av ROS-modulen i kommunens internkontrollsystem Compilo. Det fremgår ikke når denne er tenkt gjennomført, og hvordan resultatene fra analysen skal følges opp.

Da rådmannens tilbakemelding etterlater en del uklarheter, finner sekretariatet det riktig at rådmannen innkalles for å redegjøre nærmere for disse. Sekretariatet er kjent med at rådmannen selv er opptatt i formannskapsmøte den 8. april. Vi har forespurt om fagansvarlig arkiv kan møte, men har per i dag ikke fått tilbakemelding.

Videre oppfølging vil avhenge om administrasjonen kan møte i saken og saken er derfor fremmet med åpen innstilling.

Tromsø, den 30. mars 2022


Audun Haugan
seniorrådgiver

K-SEKRETARIATET IKS MIDT-TROMS
Rådhusveien 8

9300 FINNSNES

Vår ref: 2021/5239-7

Dato: 07.02.2022

Tilbakemelding til kontrollutvalget - trinnvise tiltak etter forvaltningsrevisjon Rutiner for postmottak, journalføring og håndtering av offentlighet i kommunen

Viser til e-post datert 3.2.22 angående punktvis tilbakemelding over de tiltak som iverksettes etter KomRev Nords forvaltningsrevisjon: Postmottak, journalføring og håndtering av offentlighet i kommunen.

Følgende tiltak er iverksatt for å lukke avvik som er funnet i forvaltningsrevisjonsrapporten, der kommunen i liten eller ingen grad har oppfylt revisjonskriterier:

- **Revisors funn:** Kommunen har ikke dokumentert å ha kartlagt farer og problemer, vurdert og utarbeidet planer og tiltak for å redusere risikoforholdene i Senja kommune og har dermed ikke oppfylt dette kriteriet.
Svar/tiltak: Arkivtjenesten har planlagt en risiko- og sårbarhetsanalyse ved bruk av ROS-modulen i kommunens internkontrollsystem Compilo.
- **Revisors funn:** Med bakgrunn i at det ikke er fastsatt mål for dokumentasjonsforvaltningen, vurderes dette kriteriet ikke oppfylt.
Svar/tiltak: Mål for dokumentasjonsforvaltningen for Senja kommune anser vi definert i gjeldende arkivlovverk som vi er pliktig å følge. I vedtatte Etiske retningslinjer for kommunen, ref. retningslinje 1,7 og 13 understøttes lovverkets stadfestelse som også vedrører arkiv og offentlighet.
- **Revisors funn:** Senja kommune har ikke oppfylt revisjonskriteriet om å ha en oppdatert arkivplan.
Svar/tiltak: Arkivplanen var ferdig medio januar, og ligger til kvalitetssikring hos Arkiv Troms. Utarbeidede rutinebeskrivelser er lagt inn i internkontrollsystemet Compilo. Arkivplanen gir bindende retningslinjer for all behandling av informasjon og dokumentasjon i kommunen. Arkivlova med forskrifter ligger til grunn for rutinene/retningslinjene.

Revisors funn: Senja kommune har i liten grad oppfylt revisjonskriteriet om å ha beskrevet mål og strategi for informasjonssikkerhet i kommunen.

Svar/tiltak: I løpet av høsten og vinteren har det vært gjennomført prosesser der MFA er aktivert for store deler av organisasjonen. Pr utgangen av januar er dette implementert for omkring 70 % av kommunens ansatte. Innen utgangen av februar skal nivået være økt til omkring 80 %. Prosessen med migrering/flytting fra Tromsø-miljøet, har tatt lengre tid enn forventet. Dette skyldes bl.a. at gjennomføring av korrekt anskaffelse av egen serverplattform var svært komplisert og tidkrevende. Mangelen på tekniske komponenter (på verdensbasis) har også ført til lengre leveringstid enn forventet. Det faktiske arbeidet med å bygge opp Senjas nye driftsplattform er startet, og målsetning og fremdriftsplaner legger opp til at dette arbeidet skal være gjennomført i løpet av 1. halvår 2022. Hensynet til sikker og kontrollert migrering av innholdet på servere i Tromsø over til Senjas egne er førende, sammen med hensynet til at arbeidet i minst mulig grad skal påvirke kommunens daglige drift. Det er mange usikkerhetsfaktorer knyttet til arbeidet, og det kan være nødvendig å gjøre endringer på oppsatt fremdriftsplan.

Rådmannen anser det ikke som hensiktsmessig å utarbeide rutiner og beskrivelser ut ifra tenkte og hypotetiske scenarier, men faktiske forhold. Derfor er arbeidet med å utarbeide ytterligere dokumentasjon, planer og rutiner satt på vent til vi har en reell og operativ driftsplattform å forholde oss til. I den grad det er hensiktsmessig, vil Datatilsynets anbefalte maler og støtteverktøy benyttes som grunnlag for utarbeidelsen av denne dokumentasjonen.

- **Revisors funn:** Senja kommune har i liten grad oppfylt revisjonskriteriet om at kommunen bør ha tiltak og rutiner for å håndtere krav om innsyn i samsvar med offentleglova.

Svar/tiltak: Senja kommune har utarbeidet en rutine for håndtering av innsynskrav. Rutinen er publisert i kommunens internkontrollsystem Compilo.

Avvik avdekket under revisjonen anses som lukket - Arkivplanen sammen med rutinebeskrivelser oppfyller revisjonskriteriene.

Med hilsen

Maria Ingvild Simonsen
Fagansvarlig arkiv

Kopi til:

Hogne Eidissen
Karin Johnsen
Arve Svestad
Hennie Eidissen



Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune	Saksnummer: 11/2022	Møtedato: 8.4.2022	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	------------------------------	---------------------------------------

REVISJONSBREV 1 – BRUDD PÅ REGELVERKET FOR OFFENTLIGE ANSKAFFELSER

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Saken gjelder:

Oppfølging av revisjonsbrev 1 – brudd på regelverket for offentlige anskaffelser – nytt svar fra rådmannen.

Vedlegg til saken:

Trykte:

- Svar fra rådmannen datert 22.02.2022.

Utrykte:

- Sak 44/21 for kontrollutvalget m.fl.

Saksutredning:

1. BAKGRUNN

Saken gjelder oppfølging av revisjonsbrev 1, som ble utstedt da revisor ved den forenklete etterlevelseskontrollen fant avvik på følgende fem anskaffelser (med revisors beskrivelse):

Ishavskraft AS.

Kommunen har kjøpt strøm fra leverandøren for ca. 21,7 mill. Vi har ikke mottatt dokumentasjon som viser at kjøpene er kunngjort. Det er heller ikke ført anskaffelsesprotokoll.

Finnsnes Rør og Elektro AS

Kjøp fra leverandøren gjelder i hovedsak vedlikeholdstjenester på kommunale bygninger. Totalt er det kjøpt varer og tjenester for ca. 6,7 mill. Vi har ikke mottatt dokumentasjon som viser at kjøpene er skjedd på bakgrunn av kunngjøring. Vi har heller ikke mottatt anskaffelsesprotokoll.

Selboe & Aasebø AS

Kjøp fra leverandører gjelder i hovedsak matvarer. Totalt er det kjøpt varer for ca. 6,1 mill. Vi har ikke mottatt dokumentasjon som viser at kjøpene er basert på konkurranse etter kunngjøring. Vi har heller ikke mottatt anskaffelsesprotokoll.

Helgesen Maskin AS

Kjøp fra leverandøren gjelder i hovedsak leie av transportmidler. Det er totalt kjøpt tjenester for totalt 5,7 mill fra selskapet. Vi har ikke mottatt dokumentasjon som viser at kjøpene er basert på konkurranse etter kunngjøring. Vi har heller ikke mottatt anskaffelsesprotokoll.

Braathe Gruppen AS

Kjøp fra leverandører gjelder i hovedsak lisenser. Det er totalt kjøpt tjenester for ca. 4,6 mill. Vi har mottatt dokumentasjon som viser at kjøp delvis er foretatt etter kunngjøring og konkurranse. Kjøp av lisenser for Microsoft 365 og Enterprise Mobility + Security E3 synes å være basert på en avtale mellom Lenvik kommune og Itet AS (nå Braathe Gruppen AS) fra 2014. Vi har ikke mottatt dokumentasjon som viser at disse kjøpene er skjedd på bakgrunn av kunngjøring. Vi har heller ikke mottatt anskaffelsesprotokoll.

Som det fremgår av hadde revisor ikke mottatt dokumentasjon, verken på kunngjøring eller anskaffelsesprotokoll for disse anskaffelsene. Revisor utstedte på denne bakgrunn revisjonsbrev 1, da det fremtrådte som det forelå vesentlige brudd på anskaffelsesregelverket. Revisor tok visse forbehold ved sine konklusjoner, og slik sekretariatet forsto revisor, var forbeholdet knyttet til om slik dokumentasjon vil kunne skaffes til veie ved nærmere undersøkelser.

Kontrollutvalget behandlet revisjonsbrev 1 som sak 26/21 og kontrollutvalget traff følgende vedtak:

1. *Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev 1 fra KomRev Nord IKS datert 30.06.2021 og ber rådmannen gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er eller vil bli iverksatt for å lukke de avvik som er funnet.*
2. *Kontrollutvalget ber også rådmannen om å gi en nærmere beskrivelse av de anskaffelsene som det er funnet avvik på, herunder kontraktens bakgrunn, varighet og om den fortsatt er løpende.*
3. *Rådmannens tilbakemelding sendes kontrollutvalget med kopi til revisjonen. Kontrollutvalget ber revisjonen – uoppfordret – om å gi en vurdering av rådmannens svar så snart det foreligger til kontrollutvalget.*
4. *Frist for rådmannens tilbakemelding settes til 1. november 2021.*

Rådmannen ga tilbakemelding i brev av 11.11.2021. Rådmannen dokumenterte kunngjøringer og avtaler for tre anskaffelser.

Rådmannen har gitt følgende tilbakemelding knyttet til de 5 konkrete anskaffelsene:

- 1) **Ishavskraft:** *anskaffelsen ble lyst på Doffin 19.02.2016 som en Del1/Del3-anskaffelse med frist for inngivelse av tilbud 31.03.2016*
 - a) *Formålet med anskaffelsen var å sikre oppdragsgiver levering av elektrisk kraft, forvaltningstjenester, rådgivning og oppfølging i avtaleperioden. Lenke til Doffin legges ved i tilsvaret.*

- i) *Kontrakten var 2 år med opsjon 1+1 år, og ble signert 30.5.2016 og løp ut 2019. Legges ved i tilsvaret.*
- ii) *I kontrakten lå de en sikringsbestemmelse som sikrer leveranse ut 2021 (pkt. 3.1 i kontrakt)*
- b) *Det vil lyses ut ny konkurranse innen utgangen av 1. kvartal 2022.*
- 2) **Finnsnes Rør og Elektro AS.** *Det ble utlyst to separate anbud i 2016 på rammeavtale hhv. rør og elektro.*
 - a) *Anbud for rammeavtale rør ble publisert 28.04.2016 med tilbudsåpning 27.05.2016. Tildeling kunngjort på Doffin 16.06.2016. Kontraktens varighet 4 år.*
 - b) *Anbud for rammeavtale elektro ble publisert 27.04.2016 med tilbudsåpning 27.05.2016. Tildeling kunngjort på Doffin 21.06.2016. Kontraktens varighet 4 år.*
- 3) **Selboe & Aasebø AS:** *For denne leverandør er det ikke gjennomført anbudskonkurranse. I stor grad er det kjøp av tørrvarer, rekvisita og generelt suppleringskjøp. Det er egne rammeavtaler på fisk, kjøtt og meierivarer og Selboe & Aasebø AS vant ikke fram i de anbudskonkurranser.*
 - a) *Det er påbegynt grunnlagsarbeid for gjennomføring av anbudskonkurranse for tørrmat, og også denne forventes lagt ut inne utløpet av 1. kvartal 2022. Det innebærer at det fortsatt handles hos Selboe & Aasebø AS fram til anbudsprosess er gjennomført og leverandør antatt.*
- 4) **Helgesen maskin AS.** *Det ble i 2013 lyst ut anbud for leiebiler i Lenvik kommune.*
 - a) *Dato for publisering var 04.02.2013. Tilbudsåpning 15.03.2013. Kontraktens varighet var på 4 år. Denne anskaffelsen er ikke fornyet etter dette i Lenvik kommune. Bilene fra Berg, Torsken og Tranøy kommune har vært eid av kommunene selv.*
 - b) *Det er igangsatt ny anskaffelse på tjenestebiler og første del som omhandler tjenestebiler til helse og omsorg er ferdig. Nye biler leveres ved årsskiftet. Øvrige tjenestebiler ligger nå ute på Doffin og forventes levert første halvår 2022.*
- 5) **Braathe Gruppen AS:** *Området er til dels komplekst, og det framgår også av revisjonsbrev 1 at det varierer i forhold til dokumentasjon av anskaffelser. Med bakgrunn i de funn vist til i Revisjonsbrev 1, vurderer rådmannen at en gjennomgang innenfor IKT og lisenser generelt er nødvendig med hensyn til hva som er anskaffet, men også i forhold til rutiner ved anskaffelser innenfor området.*

Rådmannen har gitt følgende generelle tilbakemelding på hvilke tiltak han har, eller vil, iverksette for å bedre anskaffelsesrutinene:

Vedrørende pkt. 1 i kontrollutvalgets vedtak viser rådmannen til merknad i forbindelse med uttalelse fra ledelse. Som redegjort for i merknad vurderer rådmannen endring i anskaffelsesrutiner, herunder å sentralisere større anskaffelser innenfor de ulike områdene i drift, typisk rammeavtaler, slik at en sikrer at Senja kommune både har det formelle på plass, men vel så viktig at en sikrer best mulig betingelser og leveransesikkerhet. Denne endringen er ikke på plass ennå, men rådmannen vil prioritere dette arbeidet slik at en hensiktsmessig rutine utarbeides og iverksettes. For å sikre bedre opplæring og oppfølging av ledere i Senja kommune, har rådmannen iverksatt spesifikk

opplæring for ledere gjennom verktøyet KS-læring. Dette er et tiltak rådmannen har iverksatt for å sikre at ledere i Senja kommune får nødvendig opplæring innenfor typisk økonomi, personal og innkjøp mm. samt at det er fokus på området gjennom rutinearbeid i Compilo (styringsverktøy). Gjennom dette arbeidet søker rådmannen å sikre at også kompetanse på små og større anskaffelser styrkes.

Revisor ga i brev av 19.11.2021 en vurdering av svaret. Revisor skrev:

Brevet redegjør på en god måte de forhold som har vært gjeldende for de kontraktene som dannet grunnlaget for revisors konklusjon med forbehold vedrørende forenklet etterlevelseskontroll. Vår vurdering er at rådmannen har besvart brevet på en tilfredsstillende måte.

Saken ble behandlet av kontrollutvalget som sak 41/2021. Kontrollutvalget fant ikke rådmannens tilbakemelding som fyllestgjørende

For å lette oversikten er tall fra revisor og rådmannens opplysninger satt inn i en tabell:

	Verdi	Kunngjort	Utløp(er)	Ny kunngjøring
Ishavskraft AS	21 700 000	Ja	31.12.2021	Innen 31.03.2022
Finnsnes Rør og Elektro AS	6 700 000	Ja	01.07.2020	Ikke opplyst
Selboe & Aasebøe AS	6 100 000	-	-	Innen 31.03.2022
Helgesen Maskin AS	5 700 000	Ja	31.12.2016	Utført/igangsatt
Braathe Gruppen AS	4 600 000	-	-	-

Som oversikten viser synes kommunen å ha foretatt betydelige anskaffelser i 2020 uten at det er dokumentert at anskaffelsene har skjedd i henhold til en kunngjort kontrakt. Tilbakemeldingen fra rådmannen etterlot også tvil om kommunen vil forsette direkteanskaffelser inn i 2022 for 4 av 5 anskaffelser.

I sak 44/21 var det gitt følgende oppsummering:

Sekretariatet har for så vidt ikke særlige merknader til den generelle tilbakemeldingen, hvor det skal arbeides med kompetanseheving og «vurderes» en omorganisering.

Tema for forenklet etterlevelseskontroll og revisjonsbrev 1 var imidlertid om det forelå direkteanskaffelser og om protokoll var ført.

Rådmannens tilbakemelding viser at 3 av 5 anskaffelser i sin tid ble kunngjort. I 2020 synes imidlertid kun 1 av disse kontraktene å ha vært løpende. For to av anskaffelsene er det ikke dokumentert kontrakter.

For kontrakten om kraft er det opplyst at ny anskaffelse vil bli kunngjort «innen utløpet av 1. kvartal 2022», men det er ikke opplyst hvordan anskaffelsene skal skje i perioden mellom utløp av kontrakten og fram til ny kontrakt er på plass. Skal kommunen prolongere kontrakten uten ny kunngjøring må det foreligge en hjemmel for dette og vurderingen må nedfelles i protokoll. Det må også inngås en tilleggsavtale.

For kontrakten om tørrmat m.v. er det ikke dokumentert at anskaffelsene skjer – og har skjedd - etter en kunngjort kontrakt. Det er også her opplyst at kontrakt vil bli kunngjort «innen utløpet av 1. kvartal 2022», men det er på samme måte ikke dokumentert at det foreligger hjemmel for direkteanskaffelse frem til dette tidspunktet.

For rør- og elektrikertjenester er ikke opplyst om kontraktene vil bli kunngjort på nytt. Om dette skyldes at kommunen ikke har behov for tjenestene, eller om avtalen har blitt forlenget, opplyses ikke.

For IKT mangler kommunen oversikt og det er ikke fremlagt opplysninger om at anskaffelsene har vært kunngjort. Det er bebudet en gjennomgang, men det er ikke opplyst når slik gjennomgang skal skje.

Slik sekretariatet ser det, etterlater rådmannens tilbakemelding tvil om direkteanskaffelser fortsatt er ment å skje på områdene og om det er foretatt vurderinger av adgangen til dette.

Det er uklart om protokoll er ført som begrunner en eventuell forlengelse av avtalene uten kunngjøring og om tilleggsavtaler er/vil bli inngått.

Tema for kontrollen har også vært føring av anskaffelsesprotokoll. Rådmannens tilbakemelding retter seg ikke spesifikt mot dette, og sekretariatets savner en mer konkret tilbakemelding på rutinene hva angår protokollføring.

Sekretariatet foreslår på denne bakgrunn at rådmannen bes om en ytterligere redegjørelse på de punktene som er gjengitt ovenfor.

Kontrollutvalget traff på denne bakgrunn følgende vedtak i sak 41/21:

1. *Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev 1 fra KomRev NORD IKS datert 30.06.2021 og til rådmannens svar av 11.11.2021.*
2. *Kontrollutvalget ber om en ny tilbakemelding fra rådmannen på de punkter sekretariatet har tatt opp i sin oppsummering.*
3. *Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding innen 1. februar 2022.*

2. RÅDMANNENS TILBAKEMELDING

Rådmannen har – etter fristutsettelse – gitt følgende tilbakemelding i brev av 22.02.2022:

- *Kontrakt kraft: Oppdatert tilbakemelding er at denne tar mer tid enn forutsatt, men er i prosess. Det er ikke protokollført videre avtale og innkjøp kraft foretas nå i spotmarkedet NordPool uten sikringsavtalen som lå til grunn.*
- *Elektro ligger til gjennomgang hos innkjøpsavdelingen og er på tur ut. Foreligger ikke avtale og er ikke kunngjort og protokollført prolongering av denne.*
- *Rørlegger er så liten sum at anskaffelser her gjennomføres ved minikonkurranser.*

- *Tørrmat er i prosess, og det forventes at denne skal ut i 1. kvartal. Pt. foreligger det ikke noen kontrakt, kunngjøring eller protokoll om prolongering som gir hjemmel, og anskaffelser skjer derfor uten.*
- *IKT er noe mer komplisert som følge av endringer og oppkjøp. Braathe-gruppen kjøpte høsten 2019 opp iTET som bl.a. Lenvik kommune hadde avtaler med ut 2018. Det ble deretter i 2020 iverksatt arbeid med fellesanskaffelser i samarbeid med Tromsø kommune, men som følge av en uoversiktlig prosess ble det fra innkjøpsavdelingen anbefalt å trekke seg fra videre samarbeid. Det har vært jobbet med kartlegging første halvdel av 2021 og dette arbeidet er intensivert fra høsten 2021 hvor det er gjennomført leverandørdialog med 3 aktører og gjennom dette arbeidet er det utarbeidet utkast til grunnlag for anskaffelse. Ift videre prosess er anbefalingen fra innkjøpsavdelingen at det hentes inn ekstern ressurs med spesialisering på ikt, typisk advokatfirma med spesialkompetanse på IKT-anskaffelser – dette fordi anskaffelser her vurderes å ha stor kompleksitet og et marked som er aggressivt. Rådmannen bifaller rådet og vil søke bistand fra ekstern kompetanse.*

Som det framgår over, gjennomføres anskaffelser uten kontrakt og uten prolongering og kunngjøring av utgående kontrakter for nevnte områder.

Det er som utgangspunkt virksomhetslederne som skal initiere anskaffelser innenfor sine områder og innkjøpsavdelingen som på forespørsel bistår – dette spesielt ift. større avtaler som rammeavtaler. Innkjøpsavdelingen gjennomfører anskaffelser de bistår gjennom KGV-systemet, og slik ivaretas både anbudsprosess, kunngjøring og protokoll og utløpstid kontrakter. Således er det viktig for rådmannen at ovennevnte anskaffelser hurtigst mulig gjennomføres både for å innfri ift. anskaffelsesverket, men også for å få kontroll og oppfølging av avtaler.

For anskaffelser som ikke kommer gjennom innkjøpsavdelingen forutsettes at innkjøpsrutine følges iht. til type anskaffelser. Tilbakemelding i denne prosessen fra innkjøpsavdelingen er at rutinen kan være noe for komplisert og således medføre at misforståelser kan skje – etter avtale vil derfor rutiner gjennomgå i 2.kvartal.

3. SEKRETARIATETS VURDERING

Revisjonsbrev 1 omhandlet manglende føring av anskaffelsesprotokoll og manglende kunngjøring (konkurranseutsetting) for fem anskaffelser.

3.1. Protokollføring

Når det gjelder **protokollføring**, skal protokoll føres for alle anskaffelser som er omfattet av forskriften. Bestemmelsen om dette finnes i FOA § 7-1 som bestemmer at «vesentlige forhold for gjennomføringen av anskaffelsen skal nedtegnes eller samles i en protokoll». Forskriftens § 25-5 gir mer detaljerte regler om hva som skal protokolleres for anskaffelser over EØS-terskelverdiene. Det må legges til grunn at det i en protokoll bl.a. skal føres inn vurdering og begrunnelse for å ikke å kunngjøre (konkurranseutsette) en anskaffelse.

Ut fra rådmannens redegjørelse må det legges til grunn at det ikke er ført protokoll fra noen av de fem anskaffelsene som var omhandlet av revisjonsbrev 1. Det synes heller ikke protokollført

prolongering av utløpte avtaler- og hjemmelen for dette - eller begrunnelsen for kjøp uten kunngjort konkurranse.

Rådmannen har meldt tilbake at det vil bli foretatt en sentralisering av innkjøpsfunksjonen og kompetansehevende tiltak bl.a. for å sikre at protokollføring skjer. Videre er det vist til bruken av systemet KGV (konkurransegjennomføringsverktøy), som også skal ivareta hensynet til protokoll.

Når det gjelder KGV er systemet – etter sekretariatets kjennskap – egnet til å ivareta dokumentasjon når konkurranseutsetting er besluttet og skal skje. Det vil imidlertid ikke være et system som er beregnet til å dokumentere vurderinger som er nødvendige i en protokoll dersom konkurranseutsetting *ikke* skal skje.

3.2 Kunngjøring

Når det gjelder **kunngjøring** er den klare hovedregelen at kommunen skal kunngjøre konkurranse om en kontrakt ved en alminnelig kunngjøring, jf. FOA § 21-2, og kommunen kan kun foreta anskaffelser med hjemmel i en kunngjort kontrakt.

Senere tilbakemelding fra rådmannen har vist at det for 3 av de 5 anskaffelsene ble funnet tidligere kunngjøringer, for 2 er det ikke funnet kunngjøring.

Tidligere tilbakemelding etterlot tvil om samtlige områder nå ville bli kunngjort, men rådmannen bekrefter nå at det er igangsatt prosesser for kunngjøring av konkurranse på samtlige 5 områder. Behovet for biler skal være kunngjort og kontrahert, mens det for øvrige 4 områder forventes kunngjort konkurranser i løpet av 1. eller 2. kvartal 2022.

3.3 Utløpte kontrakter

Rådmannen har opplyst at anskaffelser «gjennomføres uten kontrakt og uten prolongering og kunngjøring av utgående kontrakter for nevnte områder».

Rådmannen har ikke redegjort for et grunnlag som hjemler kjøp uten kunngjøring. Det skal i denne sammenheng bemerkes at regelverket inneholder en del bestemmelser som gir grunnlag for å foreta anskaffelser uten kunngjøring (direkteanskaffelser), f.eks. kan det foretas tilleggstjenester til en allerede inngått kontrakt, eller gjøres unntak for varer som handles på råvarebørs. Sistnevnte vil være relevant for kraftkjøpet fra NorPool, hvor det må antas at unntaket i FOA § 13-4 bokstav e vil komme til anvendelse og vil hjemle kraftkjøp direkte gjennom NorPool.

Regelverket bygger på en del grunnleggende prinsipper, bl.a. om konkurranse. Det er opplyst at behovet for rørleggertjenester dekkes gjennom «minikonkurranser», og kjøp av kraft gjennom NorPool. Det er imidlertid ikke opplyst hvordan behovet har vært dekket/dekkes på øvrige områder.

3.4 Oppsummering og videre oppfølging.

Revisjonsbrev 1 – og senere tilbakemelding - har vist at det for 2 av 5 anskaffelser ikke var kunngjort konkurranse. Det har ikke blitt fremlagt protokoll for noen av de 5 anskaffelsene.

Rådmannen har redegjort for at det for samtlige 5 områder nå vil bli/er foretatt ny kunngjøring og vil bli inngått kontrakter. Rådmannen har videre redegjort for at det arbeides med

sentralisering av innkjøpsfunksjonen, med kompetanseheving og har pekt på anvendelsen av digitale verktøy for å sikre riktige beslutningsprosesser.

Rådmannen har pekt på anvendelsen av KGV, som et middel for å sikre at anskaffelsesprotokoll føres. Ut fra sekretariatets kjennskap, er dette ikke et tjenlig verktøy dersom konkurranse ikke skal gjennomføres.

Ut fra rådmannens tilbakemelding fremsto det som sannsynlig at det har vært foretatt – og foretas – anskaffelser uten korresponderende kunngjøring og kontrakt. For kraftkjøp synes det å foreligge hjemmel til å foreta anskaffelser direkte via NorPool etter utløpet av opprinnelig avtale. Det er videre opplyst at behovet for rørleggertjenester er så begrenset at det her anvendes minikonkurranser. Det er imidlertid ikke redegjort nærmere for hvordan anskaffelser har skjedd - og skjer - på øvrige områder frem til kontrakter er på plass, herunder hvordan hensynet til konkurranse ivaretas.

Sekretariatet foreslår at rådmannen innkalles til neste møte for nærmere å redegjøre for anskaffelsene, protokollføring, på hvilken måte behovet er dekket/dekkes og de bebudete prosessene.

Det er planlagt et forvaltningsrevisjonsprosjekt innen offentlige anskaffelser og rammeavtaler. Kontrollutvalget kan alternativt vurdere om anskaffelsene skal medtas i det planlagte prosjektet og følges opp på den måte.

Videre oppfølging må drøftes i utvalget og saken fremmes med åpen innstilling.

Tromsø, 30. mars 2022


Audun Haugan
seniorrådgiver

K-SEKRETARIATET IKS
Postboks 6600 Stakkevollan

9296 TROMSØ

Vår ref: 2021/6588-5

Dato: 22.02.2022

Kontrollutvalgssak 44/21 - svar på revisjonsbrev 1 - brudd på regelverket for offentlige anskaffelser

Tilbakemelding fra rådmannen sak 44/21

Rådmannen viser til tilbakemelding fra kontrollutvalget sak 44/21, og svarer punktvis under forkapittel 3.3 Samlet vurdering av tilbakemeldingen.

- Kontrakt kraft: Oppdatert tilbakemelding er at denne tar mer tid enn forutsatt, men er i prosess. Det er ikke protokollført videre avtale og innkjøp kraft foretas nå i spotmarkedet Nord Pool uten sikringsavtalen som lå til grunn.
- Elektro ligger til gjennomgang hos innkjøpsavdelingen og er på tur ut. Foreligger ikke avtale og er ikke kunngjort og protokollført prolongering av denne.
 - Rørlegger er så liten sum at anskaffelser her gjennomføres ved minikonkurranser.
- Tørrmat er i prosess, og det forventes at denne skal ut ila 1. kvartal. Pt. foreligger det ikke noen kontrakt, kunngjøring eller protokoll om prolongering som gir hjemmel, og anskaffelser skjer derfor uten.
- IKT er noe mer komplisert som følge av endringer og oppkjøp. Braathe-gruppen kjøpte høsten 2019 opp iTET som bl.a. Lenvik kommune hadde avtaler med ut 2018. Det ble deretter i 2020 iverksatt arbeid med fellesanskaffelser i samarbeid med Tromsø kommune, men som følge av en uoversiktlig prosess ble det fra innkjøpsavdelingen anbefalt å trekke seg fra videre samarbeid. Det har vært jobbet med kartlegging første halvdel av 2021 og dette arbeidet er intensivert fra høsten 2021 hvor det er gjennomført leverandørdialog med 3 aktører og gjennom dette arbeidet er det utarbeidet utkast til grunnlag for anskaffelse. Ift videre prosess er anbefalingen fra innkjøpsavdelingen at det hentes inn ekstern ressurs med spesialisering på ikt, typisk advokatfirma med spesialkompetanse på IKT-anskaffelser – dette fordi anskaffelser her vurderes å ha stor kompleksitet og et marked som er aggressivt. Rådmannen bifaller rådet og vil søke bistand fra ekstern kompetanse.

Som det framgår over, gjennomføres anskaffelser uten kontrakt og uten prolongering og kunngjøring av utgående kontrakter for nevnte områder.

Det er som utgangspunkt virksomhetslederne som skal initiere anskaffelser innenfor sine områder og innkjøpsavdelingen som på forespørsel bistår – dette spesielt ift. større avtaler som rammeavtaler. Innkjøpsavdelingen gjennomfører anskaffelser de bistår gjennom KGV-systemet, og slik ivaretas både

anbudsprosess, kunngjøring og protokoll og utløpstid kontrakter. Således er det viktig for rådmannen at ovennevnte anskaffelser hurtigst mulig gjennomføres både for å innfri ift. anskaffelsesverket, men også for å få kontroll og oppfølging av avtaler.

For anskaffelser som ikke kommer gjennom innkjøpsavdelingen forutsettes at innkjøpsrutine følges iht. til type anskaffelser. Tilbakemelding i denne prosessen fra innkjøpsavdelingen er at rutinen kan være noe for komplisert og således medføre at misforståelser kan skje – etter avtale vil derfor rutiner gjennomgås ila 2.kvartal.

Med hilsen

Hogne Eidissen
Rådmann



Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune	Saksnummer: 12/2022	Møtedato: 8.4.2022	Saksbehandler: Inger Johansen
---	-------------------------------	------------------------------	---

DRØFTING - BESTILLING AV EIERSKAPSKONTROLL – FINNSNES FJERNVARME AS

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS i samsvar med bestillingsskjema datert 28.3.2022.

Eierskapskontrollen avventes iverksatt i påvente av at vedtak foreligger fra kommunestyret ved behandling av revidert plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2020-2024.

Saken gjelder:

Drøfting - bestilling av eierskapskontroll – Finnsnes Fjernvarme AS.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Bestillingsskjema, eierskapskontroll, datert 28.3.2022
B: Utrykte vedlegg: Kontrollutvalgssak 46/21

Saksutredning:

Revidert plan for eierskapskontroll ble vedtatt av kontrollutvalget i møte 2.12.2021 i sak 46/21. Saken ble oversendt ordfører den 3.12.2021 for behandling i kommunestyret. Sekretariatet har hatt dialog med rådmannen med påminnelse om saken med spørsmål om når tid saken kan behandles av kommunestyret. Det var ikke rom for å behandle saken i kommunestyret 16.12.2021 og rådmannen opplyste da at saken skulle settes opp i første kommunestyremøte i 2022. Saken ble ikke satt opp til behandling i kommunestyremøtene 3.2. eller 17.3.22. Siste dialog med rådmannen foreligger i e-post av 16.3. der rådmannen informerer om at saken settes opp til behandling i kommunestyre 5. mai.

I revidert plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll gjenstår eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS. Sekretariatet legger frem sak med forslag til bestilling i Finnsnes

Fjernvarme AS. Det tas forbehold om iverksettelse av prosjektet til kommunestyret har vedtatt forslag til revidert plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Finnsnes Fjernvarme AS har ikke tidligere vært gjenstand for kontroll.

Formålet til Finnsnes Fjernvarme AS er som følger¹:

«Levere fjernvarme til kunder i Lenvik kommune, herunder kunder med tilknytningsplikt, i henhold til konsesjon med hjemmel i Energiloven. Selskapet har ikke et økonomisk formål. Selskapet leverer fjernvarme produsert i Senja Avfalls forbrenningsanlegg ved forbrenning av husholdningsavfall som Senja Avfall har mottatt etter tildelt enerett i samsvar med selvkostprinsippet. Selskapet har ikke til formål å dele ut overskudd eller utbytte til eierne, men i stedet skal eventuelt overskudd gå til å bygge opp selskapet egenkapital med mål om videre utbygging og på sikt til å redusere kostnaden for kundene. Ved oppløsning av selskapet skal aksjonærene kun ha utbetalt tidligere innbetalt aksjeinnskudd. Et eventuelt overskudd ved oppløsning av selskapet skal benyttes til allmennyttige formål i kommunen, etter generalforsamlingens forslag.»

Selskapets aksjonærer er Senja Avfall IKS (69,33%) og Senja kommune (30,67%).

Ved en eierskapskontroll kontrolleres det om føres en kontroll med selskapet av eierne og om de som utøver eierinteressene gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse. Undersøkelsen skal således bidra til å sikre at Salangen kommunes eierskap overfor selskapet ivaretas på en måte som legger til rette for at målsetningene med etableringen av selskapet følges opp.

Når kommunen har virksomhet utenfor egen organisasjon, gjelder ikke styringssystemene som normalt gjelder for kommunens virksomhet etter lov om kommuner og fylkeskommuner. Styringen av virksomheten må følge de regler som gjelder for aksjeselskap.

For å kunne gjøre vurderinger av Senja kommunes eierutøvelse i selskapet må det utledes vurderingskriterier fra relevant regelverk og da særlig lov om aksjeselskaper. I tillegg vil «Anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll» utarbeidet av KS (kommunesektorens organisasjon) være relevant.

Sekretariatet foreslår at undersøkelsene omfatter en «regulær» eierskapskontroll.

Hovedproblemstillingene ved en slik undersøkelse vil da være:

1. Fører Senja kommune kontroll med sine eierinteresser i Finnsnes Fjernvarme AS?
2. Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?

Rapporten skal utformes så leservennlig som mulig, blant annet med hensyn til språk og struktur, jfr. RSK 002- Standard for eierskapskontroll - pkt. 24. Det betyr konkret at presentasjon av funn - og konklusjoner i rapporten utformes på en måte som er egnet til å bruke i folkevalgte organer. Konklusjoner som er gjentakelse av revisjonskriterier forutsetter kjennskap til revisjonsmetodikk, og bør unngås. RSK 002 har ikke en standard som krever at

¹ Registrert i Brønnøysundregisteret 22.6.2018

konklusjon utformes opp mot revisjonskriterier. Konklusjoner skal være «leservennlig» og tilpasses målgruppen for rapporten.

Dersom revisor finner vesentlige avvik, skal dette komme tydelig til uttrykk i rapporten. Det må gjøres vurderinger av funn opp mot anbefalinger. Det må fremkomme i rapporten hvilke avvik som bør lukkes uten ugrunnet opphold, og avvik som kan lukkes som ledd i et mer langsiktig kvalitetsarbeid.

K-Sekretariatet har utarbeidet forslag til en bestilling av en eierskapskontroll, jf. vedlegg. KomRev NORD vil, etter kontrollutvalgets endelige utforming av bestillingen, utarbeide en overordnet projektskisse basert på denne – som kontrollutvalget i sin tur skal vurdere før prosjektet igangsettes endelig.

Som nevnt ovenfor foreslås at prosjektet avventes igangsatt i påvente av kommunestyrets behandling av revidert plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2020-2024.

Finnsnes, den 28. mars 2022


Inger Johansen
daglig leder



BESTILLING AV EIERSKAPSKONTROLL

Bestilling til: KomRev NORD IKS

Arbeidstittel: Eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS

Kommune: Senja kommune

Bakgrunn for prosjektet:

I henhold til kontrollutvalgets plan for eierskapskontroll skal det gjennomføres en eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS.

Formål med prosjektet:

Formålet med undersøkelsene er å bidra til å sikre at Senja kommunes eierskap overfor selskapet ivaretas på en forsvarlig måte og som legger til rette for at målsetningene med etableringen av selskapet følges opp.

Problemstillinger:

1. Fører Senja kommune kontroll med sine eierinteresser i Finnsnes Fjernvarme AS?
2. Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?

Kommentarer:

Rapporten utformes så leservennlig som mulig, blant annet med hensyn til språk og struktur, jfr. RSK 002- *Standard for eierskapskontroll* - pkt. 24. Konklusjoner skal være «leservennlig» og tilpasses målgruppen for rapporten.

Dersom revisor finner vesentlige avvik, skal dette komme tydelig til uttrykk i rapporten. Det må gjøres vurderinger av funn opp mot anbefalinger. Det må fremkomme i rapporten hvilke avvik som bør lukkes uten ugrunnet opphold, og avvik som kan lukkes som ledd i et mer langsiktig kvalitetsarbeid.

Vedlegg: Kontrollutvalgssak 12/22

Dato: 28.3.2022

Sign: Inger Johansen



Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune	Saksnummer: 13/2022	Møtedato: 8.4.2022	Saksbehandler: Inger Johansen
---	-------------------------------	------------------------------	---

REVISJON AV PASIENTREGNSKAP FOR 2021 – FINNSNES OMSORGSSENTER

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningene for pasientregnskaper ved Finnsnes omsorgssenter for 2021 til orientering.

Saken gjelder:

Pasientregnskaper ved Finnsnes omsorgssenter.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Revisjonsberetning for 2021, datert 16.2.2022.
B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Forskrift om disponering av kontantytelser fra folketrygden under opphold i kommunal helse- og omsorgsinstitusjon, gitt med hjemmel i helse- og omsorgstjenesteloven § 12-4, ble gjort gjeldende fra 1.4.2014.

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

Ledelsen for boformen skal føre regnskap for bruken av midlene, og det skal føres særskilt regnskap for hver enkelt beboer. Regnskapet skal undergis revisjon av kommunerevisor. Av

revidert regnskap og av bankkonto skal det en gang årlig sendes utskrift til nærmeste pårørende eller verge.

KomRev NORD har revidert pasientregnskapene for åtte beboere ved Finnsnes omsorgssenter for 2021. Revisjonsberetningen er en normalberetning og inneholder ingen merknader.

Vedtak er basert på det ovenstående.

Finnsnes, den 18. mars 2022


Inger Johansen
daglig leder

Finnsnes omsorgssenter
v/virksomhetsleder

UAVHENGIG REVISORS BERETNING OM BEBOERREGNSKAPER VED FINNSNES OMSORGSSENTER FOR 2021

Konklusjon

Vi har revidert Finnsnes omsorgssenters beboerregnskap for 2021 for 5 beboere iht. vedlegg. Beboerne er ikke i stand til å disponere egne midler. Etter vår mening er beboerregnskapene for 2021 i det alt vesentlige avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen.

Grunnlag for konklusjonen

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

Presisering – Grunnlag for regnskapsavleggelse og begrensning av distribusjon og bruk

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

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

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

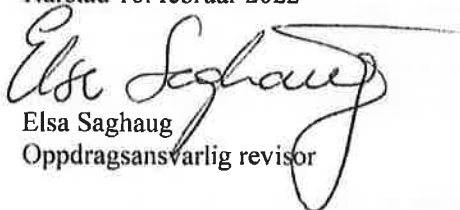
Som en del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Besøks- og postadresse:	Avdelingskontor:	Telefon:	Organisasjonsnummer:
Sjøgt. 3 9405 HARSTAD post@komrevnord.no	Bodø, Finnsnes, Leknes, Narvik, Sortland, Sjøvegan, Svolvær, Tromsø www.komrevnord.no	77 04 14 00	986 574 689

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

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

Harstad 16. februar 2022


Elsa Saghaug
Oppdragsansvarlig revisor

Vedlegg: Oversikt over beboerregnskap som er omfattet av denne revisjonsberetningen



Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune	Saksnummer: 14/2022	Møtedato: 8.4.2022	Saksbehandler: 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. INFORMASJON OM MØTE I REPRESENTANTSKAPET TIL KOMREV NORD IKS
 - Brev av 23.2.2022 fra KomRev NORD
- B. VALG AV MEDLEMMER OG VARAMEDLEMMER TIL STYRET I KOMREV NORD IKS
 - Brev av 23.2.2022 fra KomRev NORD
- C. SIKKERHETSTILTAK I NORSKE KOMMUNER I FORBINDELSE MED RUSSLANDS INVASJON AV UKRAINA
 - Brev av 9.3.2022 til landets kommuner
- D. FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN – FAGKONFERANSE 8.-9. JUNI 2022
 - Informasjon om konferansen

Finnsnes, den 30. mars 2022


Inger Johansen
daglig leder



KomRev NORD

Interkommunalt selskap

Vi skaper trygghet

14/22

A

Medlemmer av representantskapet

INFORMASJON OM MØTE I REPRESENTANTSKAPET TIL KOMREV NORD IKS

Det informeres om at representantskapsmøte i KomRev NORD IKS vil bli avholdt på følgende sted og dato:

Fredag 22. april 2022 kl. 1100-1500

Møtested: Scandic Ishavshotel, Tromsø

Vi gjør oppmerksom på at sakspapirene vil bli sendt ut ca. 3 uker før møtet avholdes.

Skriftlig påmelding til møtet sendes:

- KomRev NORD, Sjøgata 3, 9405 HARSTAD eller
- e-post: post@komrevnord.no

Tromsø, 23.02.2022

Mvh

Leder representantskapet

Louis S. Edvardsen

Kopi:

Deltakerkommunene v/ordførere

Kontrollutvalgene ved sekretariatene



Påmelding til representantskapsmøte i KomRev NORD IKS

Jeg melder meg på til å delta i representantskapsmøtet

For _____ kommune

Dato:

Underskrift

E-post (bruk blokkbokstaver)

Telefonnummer (mobil)



Eierkommuner i KomRev NORD IKS v/ordføreren
Representantskapets medlemmer

Deres ref:	Vår ref:	Saksbehandler:	Telefon:	Dato:
	218/22-LAH	lah@komrevnord.no	77 60 05 07	23.02.2022

VALG AV MEDLEMMER OG VARAMEDLEMMER TIL STYRET I KOMREV NORD

I gjeldende selskapsavtale – sist revidert pr 1.1.2021, § 9 om valg av styre, er det bestemt følgende:

Styret i selskapet består av 7 medlemmer med varamedlemmer. 6 styremedlemmer og 3 varamedlemmer i rekkefølge velges av representantskapet. Funksjonstiden for styreleder, nestleder og styremedlemmer er to år. Halvparten av styremedlemmene velges hvert år. Varamedlemmer velges hvert år.

Ett styremedlem og en observatør med varamedlemmer velges av og blant de ansatte, jf. lov om interkommunale selskaper § 10 åttende ledd.

Etter valg på representantskapsmøtet i 2021 består styret av følgende:

Styreleder Ivar Råstad, Harstad kommune	2020-2022
Nestleder Sølvi Jensen, Lyngen kommune	2019-2023
Styremedlem Bjørn-Gunnar Jørgensen, Tromsø kommune	2019-2023
Styremedlem Jorhill Andreassen, Senja kommune	2020-2022
Styremedlem Paul Rosenmeyer, Narvik kommune	2020-2022
Styremedlem Anna Lise Bringsli, Vågan kommune	2020-2023

Varamedlemmer til styret for perioden 2021-2022:

1. Jo Inge Hesjevik, Troms og Finnmark fylkeskommune
2. Åsne Høgetveit, Tromsø kommune
3. Robert Nilsen, Lødingen kommune

I tillegg til styremedlemmene som er på valg, har Bjørn-Gunnar Jørgensen uttrykt ønske om å fratre sin rolle som styremedlem.

Det tilsier at følgende styremedlemmer er på valg i 2022:

Styremedlemmer:

Styreleder Ivar Råstad, Harstad kommune
Styremedlem Jorhill Andreassen, Senja kommune
Styremedlem Paul Rosenmeyer, Narvik kommune
Styremedlem Bjørn-Gunnar Jørgensen, Tromsø kommune

Varamedlemmer til styret:

Jo Inge Hesjevik, Troms og Finnmark fylkeskommune

Åsne Høgetveit, Tromsø kommune

Robert Nilsen, Lødingen kommune

I Lov om interkommunale selskaper § 10 er det bestemt at styremedlemmene velges for to år med mindre annet er avtalt. Valgperioden kan ikke settes lenger enn til fire år.

Selskapslovgivningen forutsetter at det skal være lik kjønnskvalifisering blant de medlemmer og varamedlemmer som representantskapet velger.

Representantskapets møte i 2007 drøftet prinsipper for valg av styre i KomRev NORD IKS og fattet følgende vedtak:

” Representantskapet legger til grunn at ordførere/varaordførere ikke skal velges til styreverv i selskapet. Ved sammensetning av styret skal det tas geografiske hensyn”.

Valgkomiteens medlemmer er:

Louis S. Edvardsen, representantskapets leder

Marianne Dobak Kvensjø, representantskapets nestleder


Mona Pedersen, valgt av representantskapet

Vi anmoder om at den enkelte kommune/region kommer med forslag til medlemmer og varamedlemmer til styret. Forslagene bør ha en representant fra hvert kjønn slik at komiteen kan gi et samlet forslag som ligger innenfor selskapslovgivningens rammer. Forslag kan mottas fra kommunens politiske ledelse, valgnemnd, formannskap og eller kommunestyret dersom tiden tillater det.

Representantskapsmøte avholdes i Tromsø fredag den 22. april 2021, kl. 11.00.

Forslag sendes innen 27. mars 2022 til KomRev NORD IKS, Sjøgata 3, 9405 Harstad eller på e-post til post@komrevnord.no.

Mvh

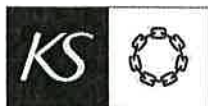


Lars-André Hanssen

Administrerende direktør

Kopi:

Kontrollutvalgene ved sekretariatene



KOMMUNSEKTORENS ORGANISASJON
The Norwegian Association of Local and Regional Authorities



DET KONGELIGE
KOMMUNAL- OG DISTRIKTSDEPARTEMENT

14/22
C

Til landets kommunedirektører og ordførere

Vår referanse: 22/00785-1
Arkivkode: 0
Saksbehandler: Asbjørn Finstad
Deres referanse:
Dato: 09.03.2022

Sikkerhetstiltak i norske kommuner i forbindelse med Russlands invasjon av Ukraina

Russlands invasjon av Ukraina har gitt økt usikkerhet rundt trusselnivået i det digitale rom. Det er derfor nødvendig at alle kommuner nå vurderer sin egen sikkerhets- og sårbarhetssituasjon på bakgrunn av den pågående konflikten. I dette brevet, som er sendt til alle norske kommuner, kommer Kommunal- og distriktsdepartementet og KS med konkrete råd og anbefalinger til kommunene som følge av situasjonen, om hvordan kommune kan sikre sine kritiske funksjoner og tjenester.

Bakgrunn

Både Politiets Sikkerhetstjeneste og Etterretningstjenesten har advart mot statlige etterretningsoperasjoner i sine åpne trusselvurderinger. De nasjonale trusselvurderingene som kom 11. februar 2022, pekte på at Russland er en kjent trussel-aktør for Norge, og at den generelle trusselen om cyberoperasjoner fortsatt står ved lag.

Nasjonal Sikkerhetsmyndighet (NSM) har også kommet med klare råd til virksomheter om å forebygge og avverge cyberangrep.

Nasjonale anbefalinger

Per i dag vurderer ikke norske myndigheter at trusselnivået mot virksomheter er økt på bakgrunn av denne konflikten. Samtidig må det presiseres at situasjonsbildet kan endre seg raskt. I tiden fremover forventer norske sikkerhetsmyndigheter økt aktivitet med svindel, nettfisking og sosial manipulering. Derfor bør kommunene i tiden fremover prioritere å innarbeide en god sikkerhetskultur.

Nasjonal sikkerhetsmyndighet har utarbeidet en liste over prioriterte tiltak virksomheter kan iverksette i en skjerpet sikkerhetssituasjon¹, og som kommunene nå bør innarbeide i sitt pågående sikkerhetsarbeid.

Kommunal- og distriktsdepartementet og KS foreslår iverksetting av flere tiltak

Det er nødvendig at alle kommuner nå vurderer sin egen sikkerhets- og sårbarhetssituasjon. Kommunal- og distriktsdepartementet og KS anbefaler at alle kommuner iverksetter følgende undersøkelser og vurderer iverksetting av tiltak på følgende områder:

- 1) Sikkerhetsovervåkning
 - a) Verifiser om kommunen har nødvendig sikkerhetsovervåkning av IKT-systemer for å kunne oppdage dataangrep og datainnbrudd, og at kommunen har nødvendig bredredskap for å kunne håndtere dette.
 - b) Hvis kommunen selv ikke har driftsansvaret for IKT-systemer, må driftsleverandør(er) kontaktes for å verifisere om de har nødvendig sikkerhetsovervåkning av IKT-systemer, og i en forlengelse av dette, nødvendig beredskap for å håndtere et dataangrep og datainnbrudd.

- c) Kommunen bør etterspørre og verifisere hos leverandøren hvilke tiltak som er gjennomført for sikkerhetsovervåkning og beredskap for å håndtere dataangrep og datainnbrudd.
- 2) Sikring av kritiske funksjoner og tjenester
- a) Verifiser om det er kartlagt hvilke funksjoner/tjenester i kommunen som anses som kritiske. Sjekk også hvilke konsekvenser det vil ha for kommunens funksjonsevne hvis IKT-systemene blir utilgjengelige, eller mister tillitt fordi data er manipulert eller på avveie.
 - b) Verifiser om kommunen har oppdaterte beredskap- og kontinuitetsplaner for bortfall av tjenester. Vurder videre om kommunen har nødvendig kapasitet til å opprettholde sin funksjonsevne, spesielt på kritiske tjenester, hvis IKT-systemer faller ut over lengere tid.
 - c) Verifiser om det finnes gjenopprettingsrutiner, og om backup er plassert slik at denne ikke kan bli manipulert eller ødelagt.
 - d) Flere leverandører av programvare har utviklings- og supportavdelinger i landene som nå er involvert i konflikten. Verifiser med leverandør om hvordan leverandøren håndterer situasjonen hvis de har utviklings- eller supportavdeling i de aktuelle landene.
- 3) Beskytte tjenester som er tilgjengelig på Internett.
- Undersøk om to-faktor autentisering er implementert. Dette gjelder spesielt for digitale tjenester som er tilgjengelig over internett.
 - Hvis ikke, undersøk hvor fort dette kan implementeres, og hvilke risikoreduserende tiltak som er gjennomført for å beskytte slike tjenester.
- 4) Årvåkenhet og teknologi.
- Det bør sendes ut varsel til organisasjonen at alle bør være ekstra årvåkne når de mottar e-post
 - Kommunen bør vurdere å kartlegge om det finnes konkrete interne eller eksterne trusler som kan utgjøre en risiko for kommunens funksjonsevne.
 - Se anbefalinger og tiltak publisert av JustisCERTⁱ og HelseCERTⁱⁱⁱ, og følg opp der det er relevant.

Dersom man har ytterligere spørsmål om anbefalingene ovenfor, kan KS kontaktes på følgende e-post: fagradip@ks.no.

Kommunal- og distriktsdepartementet og KS følger situasjonen tett, og vil eventuelt komme tilbake med anbefalinger til kommunene om ytterligere tiltak.

Med vennlig hilsen



Kommunal- og distriktsminister



KS Styreleder

Kopi: Justis- og beredskapsdepartementet

ⁱ <https://nsm.no/fagomrader/digital-sikkerhet/nasjonalt-cybersikkerhetssenter/nyheter-fra-ncsc/digital-beredskap-i-en-skjerpet-situasjon/>

ⁱⁱ [https://justiscert.no/\[justiscert-varsel\]-\[018-2022\]-\[tlphvit\]-kriegen-i-ukraina-berorer-norske-virksomheter-sorg-for-tilstrekkelig-sikkerhet-mot-cyberoperasjoner](https://justiscert.no/[justiscert-varsel]-[018-2022]-[tlphvit]-kriegen-i-ukraina-berorer-norske-virksomheter-sorg-for-tilstrekkelig-sikkerhet-mot-cyberoperasjoner)

ⁱⁱⁱ <https://www.nhn.no/Personvern-og-informasjonsikkerhet/helsecert/anbefalte-sikkerhetstiltak>

14/22

D.

Fagkonferansen 8.-9. juni 2022



Velkommen til FKTs Fagkonferanse 2022 – 8.-9. juni på [Lily Country Club](#)

Årsmøtet vil bli holdt 8. juni, se [informasjon om årsmøtet](#)

Lily Country Club ble åpnet i 2020 og ligger på Kløfta, 10 min med buss fra Oslo Lufthavn Gardermoen. Se hotellets flotte [bildegalleri](#)

Vi starter kl. 10.00 den 8. juni (registrering mellom 09.00 og 10.00) og avslutter innen kl. 15.00 den 9. juni.

Hovedtema: (Vi tar forbehold om endringer)

- **Kontrollutvalget som bestiller**

Hvordan kan kontrollutvalget bli en kreativ og aktiv deltaker i utarbeidelse av risiko- og vesentlighets vurderinger og planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll? Hvordan kan sekretariatet bidra og være en god tilrettelegger for kontrollutvalget?

«Kontrollutvalet har ansvar for at det blir ført kontroll med økonomiforvaltninga, det vil seie kontroll med at forvaltninga er i samsvar med lover og forskrifter og kommunen sine egne reglement og vedtak. Ansaret gjeld økonomiforvaltninga generelt og er eit særskilt ansvar ved sida av ansaret kontrollutvalet har for rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. (Kontrollutvalsboka)

Hvordan kan kontrollutvalget bestille kontroller om økonomiforvaltningen for å ivareta påseansaret på en systematisk og god måte?

- **Henvendelser til kontrollutvalget**

Hvordan henvendelser til kontrollutvalget best kan følges opp, kan være vanskelig å avgjøre. Det er få kontrollutvalg og sekretariat som har avtalt faste rutiner for hvordan henvendelser skal mottas og følges opp. FKT har utarbeidet en veileder med en rekke anbefalinger som vi presenterer på konferansen.

- **Habilitet og rolleklarhet**

Hvorfor er habilitet og klare roller i forvaltningen så viktig når det skal tas beslutninger som har konsekvenser for folks liv og virke? Er tilliten til forvaltningens upartiskhet så avgjørende at man i små kommuner ikke kan leve med litt inhabilitet?

- **Varslingssystem i kommuner**

Arbeidstaker har rett til å varsle om kritikkverdige forhold i arbeidsgivers virksomhet. Kommunene har plikt til å utarbeide rutiner for intern varsling, men har kommunene i dag forsvarlige kanaler som tar imot meldinger om kritikkverdige forhold?

Flere kommuner har etablert eksterne kanaler for å sikre trygghet for varsleren. Vi vil presentere et eksempel.

- **Kommunedirektørens internkontroll**

En ny veileder fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet tar for seg de rettslige rammene for kommunedirektørens internkontroll. Målgruppen for veilederen er «kommuner og fylkeskommuner, statsforvaltere og andre tilsynsorganer, og andre aktører som er opptatt av internkontroll i kommunesektoren».

Vi vil også legge vekt på eksempler – funn og erfaringer fra revisors arbeid. Det er flere rapporter som viser at grunnleggende internkontroll i kommunene har store svakheter.

Program FKTs Fagkonferanse 8. 9. Juni

Pris: 6 900 for medlemmer | 7 300 for andre | 1 090 for ekstra overnatting 7.- 8. juni

Påmeldingsfrist: tirsdag 19. april

Påmelding

☐ Er medlem i FKT

Deltaker



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune	Saksnummer: 15/2022	Møtedato: 8.4.2022	Saksbehandler: Inger Johansen
---	-------------------------------	------------------------------	---

EVENTUELT

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Temaer til drøfting.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Saken settes opp dersom det er temaer som ønskes drøftet i møtet.

Finnsnes, den 28. mars 2022

Inger Johansen
daglig leder

