



Medlemmene i kontrollutvalget i Senja kommune
Varamedlem Ole Henriksen
Varamedlem Ina Aanesland
Ordføreren
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor Elsa Saghaug
KomRev NORD v/oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer Margrete M. Kleiven og
Knut Teppan Vik

Deres ref.:
Vår ref.: 48/23/438.5.1/IJ

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

Telefon: 91 35 19 94
Dato: 26.9.2023

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET SENJA KOMMUNE

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

Møtested: Senja rådhus, formannskapssalen (3. etasje)
Møtedato: Torsdag 5. oktober 2023
Tid: Kl. 10.00

./.

Vedlagt følger sakliste og saksdokumenter. Av hensyn til innkalling av varamedlem(mer) ber vi om at eventuelle forfall meldes til K-Sekretariatet i god tid før møtet. Som gyldig forfall regnes *tjenestereiser, spesielle arbeidsforhold, sykdom og vektige velferdsgrunner*. En eventuell innkalling av varamedlemmer vil skje i egen innkalling.

Fast medlem Synnøve Storjord har meldt forfall til møtet, og varamedlem Ole Henriksen bes møte.

Fast medlem Hege Bakken Karlsen har meldt forfall til møtet, og varamedlem Ina Aanesland 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(s)

Gjenpart med sakliste/saksdokumenter, elektronisk:

- Rådmannen

Gjenpart med sakliste/saksdokumenter, elektronisk:

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

Postadresse:	Hovedkontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor:
K-Sekretariatet IKS	Fylkeshuset	Postmottak	Ringv. 1	Rådhuset	Fylkeshuset
Postboks 6600	TROMSØ	9479 HARSTAD	9300 FINNSNES	8305 SVOLVÆR	8048 BODØ
9296 TROMSØ	Tlf. 45 96 04 75/ 91 69 18 42	Tlf. 48 03 83 83	Tlf. 91 35 19 94	Tlf. 95 10 90 02	Tlf. 91 36 09 38
www.k-sek.no	Org.nr. 988 064 920				



SAKLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune
Møtedato: Torsdag 5. oktober 2023
Tid: Kl. 10.00
Møtested: Senja rådhus, formannskapssalen (3. etasje)

Saknr	Tittel	Unntatt off.
29/23	Godkjenning av protokollen fra møtet 25.5.2023	
30/23	Forvaltningsrevisjonsrapport <i>Investeringsprosjekter – planlegging og gjennomføring</i>	
31/23	Forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Offentlige anskaffelser</i> – notat	
32/23	Oppfølging rapport fra eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS	
33/23	Vurdering av avhengighet – oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	
34/23	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer	
35/23	Budsjettoppfølging per 2. tertial 2023 – kontroll og tilsyn	
36/23	Budsjetttramme 2024 – kontroll og tilsyn	
37/23	Referatsaker	
38/23	Eventuelt	

Kontrollutvalget må ta stilling til om møtet skal lukkes under behandlingen av sak nr. --/23, jf. kommunelovens § 11-5.



Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune	Saksnummer: 29/2023	Møtedato: 5.10.2023	Saksbehandler: Inger Johansen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 25.5.2023

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møte 25.5.2023 godkjennes.

Saken gjelder:

Godkjenning av protokoll fra forrige møte.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Protokoll fra møte 25.5.2023

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Jf. vedlegg, protokoll til godkjenning.

Finnsnes, 20. september 2023

Inger Johansen
daglig leder



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Senja rådhus, møterom Segla (4. etg.)
Møtedato: 25.5.2023
Varighet: 10.00 – 13.05 (i tillegg saksforberedelse med 2 timer)

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

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
Åge Konradsen	Fast medlem
Hege Bakken Karlsen	Fast medlem
Helga A. Alver	Fast medlem
Odd Arne Andreassen	Fast medlem
Lisa Grande	Fast medlem
Ole Henriksen	Varamedlem

Fra Senja kommune møte:

Ordfører Tom-Rune Eliseussen (til stede i sakene 21-22/23)
Rådmann Hogne Eidissen (til stede i sak 22/23)
Økonomisjef Pål Mathisen (til stede i sakene 21-22/23)

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Annita Hakvåg

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Daglig leder Inger Johansen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innkalling og sakliste godkjent.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unntatt off.
20/23	Godkjenning av protokollen fra møtet 30.3.2023	
21/23	Rapportering fra revisor – årsoppgjørrevisjon	
22/23	Kontrollutvalgets uttalelse om Senja kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022	
23/23	Kommunens tilsyn med elever med hjemmeundervisning - svar	
24/23	Forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Offentlige anskaffelser</i> – status	
25/23	Forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Investeringsprosjekter – planlegging og gjennomføring</i> – notat	
26/23	Oppfølging sak 8/23 – ad. revisjonsbrev nr. 2	Offl. § 13, jf. Fvl. § 13, 1.ledd
27/23	Referatsaker	
28/23	Eventuelt	

Sak 20/23
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 30.3.2023

Innstilling:

Protokollen fra møte 30.3.2023 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 30.3.2023 godkjennes.

Sak 21/23
RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSOPPGJØRSREVISJON –
ÅRSREGNSKAPET 2022

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor Annita Hakvåg presenterte revisjonen av regnskapet for 2022 og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 22/23
KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM SENJA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP
OG ÅRSBERETNING FOR 2022

Innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Senja kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

Behandling:

Rådmannen presenterte kommunens årsregnskap for 2022 og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Senja kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

Utskrift av saksprotokoll sendt 25.5.2023 til:

- Senja kommune v/ ordfører

Sak 23/23**KOMMUNENS TILSYN MED ELEVER MED HJEMMEUNDERVISNING - SVAR****Innstilling:**

Kontrollutvalget viser til brev av 28.4.2023 fra Senja kommune v/sectorleder angående kommunens tilsyn med elever med hjemmeundervisning, og tar saken til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til brev av 28.4.2023 fra Senja kommune v/sectorleder angående kommunens tilsyn med elever med hjemmeundervisning, og tar saken til orientering.

Sak 24/23**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET OFFENTLIGE ANSKAFFELSER – STATUS****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs notat av 11.5.2023 angående status i arbeidet i forvaltningsrevisjonsprosjektet *Offentlige anskaffelser*.
2. Kontrollutvalget har ved bestillingen av prosjektet gitt uttrykk for et ønske om å gi innspill til utvelgelse av rammeavtaler. Utvalget legger til grunn at fullstendig oversikt over kommunens rammeavtaler foreligger til neste møte.

3. Kontrollutvalget ber revisor rapportere til kontrollutvalget dersom det er forhold som tilsier at ferdigstillelsen av prosjektet forsinkes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs notat av 11.5.2023 angående status i arbeidet i forvaltningsrevisjonsprosjektet *Offentlige anskaffelser*.
2. Kontrollutvalget har ved bestillingen av prosjektet gitt uttrykk for et ønske om å gi innspill til utvelgelse av rammeavtaler. Utvalget legger til grunn at fullstendig oversikt over kommunens rammeavtaler foreligger til neste møte.
3. Kontrollutvalget ber revisor rapportere til kontrollutvalget dersom det er forhold som tilsier at ferdigstillelsen av prosjektet forsinkes.

Utskrift av saksprotokoll sendt 30.5.2023 til:

- KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Sak 25/23

**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET INVESTERINGSPROSJEKTER –
STATUS**

Innstilling:

Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs notat av 12.5.2023 angående status i forvaltningsrevisjonsprosjektet om investeringsprosjekter, og tar saken til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs notat av 12.5.2023 angående status i forvaltningsrevisjonsprosjektet om investeringsprosjekter, og tar saken til orientering.

Sak 26/23

OPPFØLGING SAK 8/23 – AD. REVISJONSBREV NR. 2 (SAK UNNTATT OFF.HET)

Kontrollutvalget besluttet at spørsmålet om lukket møte skal behandles i lukket møte.

Grunnlag for lukking av møtet var at saken er unntatt offentlighet, jf. kommunel. § 11-5, 2. ledd.

Vedtak om lukket møte

Med henvisning til kommunelovens § 11-5, 2. ledd fattet kontrollutvalget slikt vedtak:

Saken behandles for lukkede dører.

Vedtaket var enstemmig.

Innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sak 27/23**REFERATSAKER****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Referert:

A. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 23.3.2023

- Sak 26/2023 – Kontrollutvalgsak 04/23 – Rapport fra eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS
- Sak 27/2023 – Kontrollutvalgets årsrapport for 2022

B. INNKALLING TIL MØTE I REPRESENTANTSKAPET 24.4.2023

- Brev av 29.3.2023 fra K-Sekretariatet IKS

C. MELDING OM GENERALFORSAMLING I FILMCAMP AS

- Brev av 26.4.2023 fra FilmCamp AS

Felles forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

**Sak 28/23
EVENTUELT****Innstilling:**

(Saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:Neste møtedato

Neste møtedato er fastsatt til 1. september. Denne møtedatoen passer dårlig for sekretariatet. Forslag til ny møtedato ble drøftet.

Felles forslag til vedtak:

Neste møtedato flyttes fra 1. september til 21. september.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Neste møtedato flyttes fra 1. september til 21. september.

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

Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 21.9.2023.



Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune	Saksnummer: 30/2023	Møtedato: 05.10.2023	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

**FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT *INVESTERINGSPROSJEKTER –
PLANLEGGING OG GJENNOMFØRING***

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til rapporten «Investeringsprosjekter – planlegging og gjennomføring » fra KomRev Nord IKS datert 22.09.2023, hvor investeringsprosjektene angående Fjordgård fiskerihavn og vannutbyggingen på Storelva har blitt gjennomgått.
2. Kommunestyret registrerer at oppfølgingen av vannutbyggingen på Storelva har skjedd på en god måte.
3. Kommunestyret registrerer imidlertid at det er funnet forbedringspotensiale i saksfremleggene til investeringsprosjekter og ber om at rådmannen treffer tiltak for å sikre at saksfremleggene inneholder:
 - informasjon om alternative løsninger,
 - vurderinger av konsekvensene ved å ikke gjennomføre prosjektet (nullalternativet) og
 - en synliggjøring av usikkerheter i kostnadene ved investeringen.
4. Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp rapporten. Rådmannen bes gi tilbakemelding til kontrollutvalget over hvilke tiltak som er truffet for å imøtekomme revisors anbefalinger, jf. punkt 3. Svarfrist settes til 1. januar 2024.

Saken gjelder:

Behandling av rapport fra tidligere bestilt forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Rapport av 22.09.2023 fra KomRev NORD

B: Referanser: Kontrollutvalgssakene 41/22, 3/22 og 45/21

Saksutredning:

1. BAKGRUNN

Kontrollutvalget bestilte i møte 2.12.2021 i sak 45/21 en forvaltningsrevisjon rettet mot planlegging og oppfølging av større bygge- og investeringsprosjekter (forfase og gjennomføringsfase).

Formålet med prosjektet var i bestillingen beskrevet til å synliggjøre og avklare om kommunen har gode nok rutiner og praksis med tanke på å planlegge, vedta og følge opp større investeringsprosjekter.

I møte 17.2.2022 i sak 3/22 behandlet kontrollutvalget notat og overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD. Prosjektskissen beskrev to alternativer til gjennomføring av prosjektet, og kontrollutvalget vedtok følgende:

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

Problemstillingene som søkes besvart i prosjektet er følgende:

- 1. Har Senja kommunes planlegging av bygge- og investeringsprosjekter vært i tråd med krav og anbefalinger på området, herunder kommunens egne reglement og rutiner?*
- 2. Har Senja kommunes oppfølging av investeringsprosjekter vært i tråd med krav og anbefalinger på områder, herunder kommunens egne reglement og rutiner?*

To prosjekter har vært valgt ut som gjenstand for revisjonen:

1. Vannutbygging Storelva (tidligfasen og gjennomføringsfasen, begge problemstillinger)
 - Vannbehandlingsbygg
 - Prosessutstyr
2. Fiskerihavn Fjordgård (tidligfasen, kun problemstilling 1)

2. REVISORS FUNN OG KONKLUSJONER

Rapporten ligger vedlagt og sekretariatet viser til rapporten hva angår hvilke regelverk og anbefalinger som revisor har brukt for å sette opp sine kriterier og vurderinger.

Sekretariatet gjengir hovedtrekkene i rapporten.

2.1 Har Senja kommunes planlegging av bygge- og investeringsprosjekter vært i tråd med krav og anbefalinger på området, herunder kommunens egne reglement og rutiner?

Revisor har for denne del kun vurdert investeringsprosjektet som gjelder Fjordgård fiskerihavn og kun finansieringsvedtaket i kommunestyret.

Når det gjelder hvorfor vannutbyggingen på Storelva ikke er vurdert, sier revisor:

Når det gjelder prosjektet Storelva vannbehandlingsanlegg, har revisor ikke funnet det relevant å gjøre vurderinger av revisjonskriterier, eller konkludere på problemstillingen tilknyttet planleggingsfasen. Planleggingsfasen i dette prosjektet fremstår, i sin helhet, å være gjennomført av tidligere Lenvik kommune. Dette inkluderer vedtak om igangsettelse av prosjektet. Tidligere Lenvik kommune er ikke revisjonsobjekt i denne forvaltningsrevisjonen.

Revisors hovedkonklusjon er:

Senja kommunes planlegging av bygge- og investeringsprosjekter har ikke vært i tråd med krav og anbefalinger på området, herunder kommunens egne reglementer og rutiner.

Revisor bygger konklusjonen på følgende vurderinger:

Konklusjonen bygger på revisors vurdering av at Senja kommune ikke har sørget for at sak til kommunestyret vedrørende vedtakelse av investeringsprosjektet Fjordgård fiskerihavn, har vært forsvarlig utredet. Det er særlig lagt vekt på at usikkerhet i kostnadsrammen ikke har vært tilstrekkelig synliggjort, og at kommunestyret ikke har fått seg forelagt informasjon om hvorvidt andre konsepter eller løsninger har vært utredet og vurdert. Det er etter revisors syn i liten grad gjort rede for allmenn nytteverdi av investeringsprosjektet sett opp mot andre mulige prosjekter, eller for bakgrunn og argumenter for at kommunen skal bistå en privat aktør i realisering av prosjektet.

2.2 Har Senja kommunes oppfølging av investeringsprosjekter vært i tråd med krav og anbefalinger på området, herunder kommunens egne reglement og rutiner?

Revisor har for denne del kun vurdert vannutbyggingen på Storelva.

Revisors hovedkonklusjon er:

Senja kommunes oppfølging av investeringsprosjekter har vært i tråd med krav og anbefalinger på området, herunder kommunens egne reglement og rutiner.

Revisor bygger sin konklusjon på følgende vurderinger:

I konklusjonen vektlegges det at alle de utledede revisjonskriteriene tilknyttet gjennomføringsfasen, er oppfylt. Blant annet har det vært relativt stor grad av rapportering om økonomi og fremdrift i prosjektet. Det har ikke vært større økonomiske avvik eller overskridelser på prosjektet.

3. REVISORS ANBEFALINGER

Basert på manglene funnet ved planleggingen av Fjordgård fiskerihavn, er revisors anbefalinger følgende:

Senja kommune anbefales, i forbindelse med vedtakelse av fremtidige investeringsprosjekter, å sikre at kommunestyret forelegges en forsvarlig saksutredning. Saksutredningen bør inneholde informasjon om alternative løsninger for investeringsprosjektet, samt vurderinger av konsekvensene ved å ikke gjennomføre prosjektet (nullalternativet). Saksutredningen bør også synliggjøre usikkerheter i kostnadsrammen.

4. SEKRETARIATETS VURDERING

Etter sekretariatets syn har revisjonen vært noe begrenset, all den tid den tar for seg kun ett prosjekt på hhv. planleggingsstadiet og oppfølgingsstadiet. Dette som følge av at det har vært et begrenset antall prosjekter som har vært behandlet av Senja kommune alene.

Siden det kun er ett prosjekt som har blitt undersøkt på hvert hovedpunkt må også konklusjonene leses på denne bakgrunn. Revisors konklusjon om at «*Senja kommunes oppfølging av investeringsprosjekter har vært i tråd med krav og anbefalinger*» må følgelig leses på bakgrunn at det kun er ett prosjekt som er undersøkt.

Prosjektet som er undersøkt mtp. *oppfølging*, har imidlertid vist seg å ha vært fulgt opp på god måte, noe som indikerer gode rutiner og praksis.

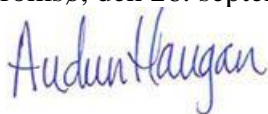
Når det gjelder *planleggingen* av investeringsprosjektet om fiskerihavna, har revisor gitt anbefaling om at saksutredningen for kommunestyret bør inneholde:

- informasjon om alternative løsninger for investeringsprosjektet,
- vurderinger av konsekvensene ved å ikke gjennomføre prosjektet (nullalternativet) og
- en synliggjøring av usikkerheter i kostnadene ved investeringen.

Når det gjelder «*alternative løsninger for investeringsprosjektet*», gjaldt det utbygging av et kaianlegg som var regulert. Det må antas at man i reguleringsprosessen har sett på alternative plasseringer, størrelse og løsninger. Sekretariatet er derfor noe usikker på hva revisor sikter til ved «*alternative løsninger*», om det er alternative lokaliseringer, alternative finansieringsmåter, eller alternative prosjekter. Sekretariatet antar at revisor vil kunne avklare dette i sin gjennomgang av rapporten.

Sekretariatet har imidlertid innstilt i samsvar med rapportens funn og revisors anbefalinger.

Tromsø, den 26. september 2023



Audun Haugan
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune	Saksnummer: 31/2023	Møtedato: 5.10.2023	Saksbehandler: Inger Johansen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET *OFFENTLIGE ANSKAFFELSER* – NOTAT

Innstilling til vedtak:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Forvaltningsrevisjonsprosjektet om offentlige anskaffelser – status i prosjektarbeidet.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Notat av 21.9.2023 fra KomRev NORD
- B: Utrykte vedlegg: Kontrollutvalgssakene 43/22, 5/23, 17/23 og 24/23

Saksutredning:

1. BAKGRUNN

Kontrollutvalget er orientert i flere møter om innhenting av informasjon i prosjektet om offentlige anskaffelser, sist var i møte 25.5.23 i sak 24/23. Følgende vedtak ble fattet i sak 24/23:

1. *Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs notat av 11.5.2023 angående status i arbeidet i forvaltningsrevisjonsprosjektet Offentlige anskaffelser.*
2. *Kontrollutvalget har ved bestillingen av prosjektet gitt uttrykk for et ønske om å gi innspill til utvelgelse av rammeavtaler. Utvalget legger til grunn at fullstendig oversikt over kommunens rammeavtaler foreligger til neste møte.*
3. *Kontrollutvalget ber revisor rapportere til kontrollutvalget dersom det er forhold som tilsier at ferdigstillelsen av prosjektet forsinkes.*

* * *

Kontrollutvalget vedtok i møte 23.2.2023 i sak 5/23 overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD i forvaltningsrevisjonsprosjektet offentlige anskaffelser. Overordnet prosjektskisse var utarbeidet i tråd med bestilling gjort i sak 43/22.

Formål med prosjektet er å undersøke om Senja kommune etterlever sentrale bestemmelser som gjelder rammeavtaler. Undersøkelsen avgrenses til vare- og tjenesteområdet samt anskaffelser innenfor helsetjenester.

Problemstillingene i prosjektet er som følger:

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

I forbindelse med bestillingen i sak 43/22 ønsket kontrollutvalget å gi innspill til utvelgelse av hvilke rammeavtaler som skulle være gjenstand for undersøkelse.

Ved kontrollutvalgets behandling av overordnet prosjektskisse i møte 23.2.2023 var det vedlagt en oversikt over kommunens rammeavtaler som revisor hadde mottatt fra kommunen. Revisors vurdering var at denne oversikten fremstod som ufullstendig. Etter at revisjonen har fått satt i gang prosjektarbeidet og innhentet mer informasjon, vil revisor legge frem en mer oppdatert liste over kommunens rammeavtaler.

2. ORIENTERING FRA REVISOR I MØTE 25.5.2023 – NOTAT AV 11.5.2023

I notatet som ble lagt frem for kontrollutvalget i møte 25.5.23 i sak 24/23, opplyste revisor at det fortsatt ikke forelå en fullstendig oversikt over hvilke rammeavtaler som kommunen har. For å besvare problemstilling 1 og 2 i prosjektet er revisor avhengig av en slik oversikt fra kommunen.

I samme notat var det informasjon om problemstilling 3 angående helsetjenester og status i dokumentinnhenting. Her var det heller ikke mottatt en oversikt over alle kontrakter kommunen har inngått med leverandører av helsetjenester.

Avslutningsvis i notatet opplyste revisor at de ville fortsette arbeidet med å innhente dokumentasjoner, og foreløpig så det ut for at ferdigstilling av prosjektet forventes som beskrevet tidligere (ultimo 2023).

Kontrollutvalgets vedtak i sak 24/23 er nevnt innledningsvis.

3. ORIENTERING FRA REVISOR – NOTAT AV 21.9.2023

Forvaltningsrevisor har i notat av 21.9.23 redegjort for status i prosjektarbeidet. Når det gjelder oversikt rammeavtaler har revisor ikke mottatt annen oversikt enn den som forelå tidligere, og revisor har i undersøkelsen gjennomgått alle avtalene i oversikten.

Når det gjelder problemstillingen angående kjøp av helsetjenester opplyses at det tar tid for kommunen å fremskaffe dokumentasjonen som ønskes, og det er usikkert om kommunen finner denne. Dette har også sammenheng med at noen av avtalene skjedde før kommunesammenslåingen. Revisor skriver følgende i notatet:

Revisor har forståelse for at prosessene med å finne frem dokumentasjon kan ta tid. Ettersom oppstartsmøtet som ble avholdt i mars, og vi ennå ikke har mottatt den relevante dokumentasjonen ønsker revisor å be kontrollutvalget vurdere om vi skal avslutte datainnsamlingen. Vi beskriver da i rapporten hva vi har bedt om, hva vi har fått og ikke fått, da dette kan se ut til å være noe kommunen har utfordringer med å ha oversikt over og trenger å forbedre seg på.

Dersom kontrollutvalget velger at revisor skal fortsette å vente på kommunen vil det være grunn til å anta at rapporten kan bli forsinket utover antydningen i overordnet prosjektskisse; ultimo 2023.

Det vises til nærmere omtale i vedlagte notat.

4. SEKRETARIATETS VURDERING

Kontrollutvalget drøfter i møtet og tar stilling til videre fremdrift angående problemstillingen som omhandler kjøp av helsetjenester. Forvaltningsrevisor ber kontrollutvalget vurdere om revisjonen skal avslutte datainnsamlingen evt. om revisjonen skal fortsette datainnsamlingen med den usikkerhet som ligger ved det. Ved sistnevnte alternativ er det grunn til å tro at rapporten blir forsinket.

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

Finnsnes, den 26. september 2023

Inger Johansen
daglig leder

NOTAT

Til: Kontrollutvalget Senja kommune
Fra: KomRev NORD
Dato: 21.9.2023

STATUS I PÅGÅENDE FORVALTNINGSREVISJON OM OFFENTLIGE ANSKAFFELSER

Vi viser til kontrollutvalgets vedtak i sak 43/22, 5/23, 17/23 og 24/23 om forvaltningsrevisjon om offentlige anskaffelser. I dette notatet rapporterer vi om status i forvaltningsrevisjonen.

Som vi informerte om i våre notater av 28.3.2023 og 11.5.2023 har vi avholdt oppstartsmøte med oppnevnte kontaktperson og vårt dokumentasjonsbehov er oversendt kontaktperson. Status er fortsatt at vi ikke har fått tilsendt all dokumentasjon med relevans for besvarelse av problemstilling 3: *Har Senja kommune overholdt sentrale bestemmelser i regelverket om offentlige anskaffelser ved inngåelse av avtaler innenfor helsetjenester?* Problemstillingen skal besvares gjennom undersøkelse av anskaffelsesprosesser for et utvalg av de avtalene Senja kommune har på helseområdet.

Revisor har siden oppstartsmøtet som ble avholdt 8. mars vært i dialog med kommunen om en oversikt over alle kommunens avtaler om helsetjenester. Revisor har mottatt en oversikt over enkelte avtaler, blant annet har vi fått en oversikt fra virksomhetsleder for tjenesten for utviklingshemmede og tidligere leder for hjemmebasert omsorg. Dette er til sammen 19 avtaler. Samtidig har vi fått opplyst at kommunen ikke har og heller ikke har klart å utarbeide en oversikt over samtlige av kommunens avtaler.

Når det gjelder de avtalene som vi har informasjon om, har vi etterspurt dokumentasjon som belyser inngåelsen av avtalene, uten at kommunen har kunne gi oss slik dokumentasjon. To av avtalene som er oppført i oversendte oversikt har revisor ved selvstendige søk funnet i kommunens innkjøpsverktøy, Merzell Tendsign. Tilbakemeldingen fra kontaktperson til revisor per 6.9.2023 er at det er usikkert om kommunen finner dokumentasjonen, men at de jobber med saken og påpeker at ulik praksis mellom kommunene tidligere kompliserer dette arbeidet og medfører at det tar tid. I utgangspunktet har revisor avgrenset mot kontrakter som de tidligere kommunene skal ha inngått, men har fått informasjon om at kommunen har avtaler som er inngått før kommunesammenslåingen. Av de avtalene revisor har fått oversikt over er det informasjon om at tre av disse er inngått før 2020, altså før kommunesammenslåingen. For fire av avtalene er det ikke oppgitt varighet på kontrakten.

Revisor har forståelse for at prosessene med å finne frem dokumentasjon kan ta tid. Ettersom oppstartsmøtet som ble avholdt i mars, og vi ennå ikke har mottatt den relevante dokumentasjonen ønsker revisor å be kontrollutvalget vurdere om vi skal avslutte

datainnsamlingen. Vi beskriver da i rapporten hva vi har bedt om, hva vi har fått og ikke fått, da dette kan se ut til å være noe kommunen har utfordringer med å ha oversikt over og trenger å forbedre seg på.

Dersom kontrollutvalget velger at revisor skal fortsette å vente på kommunen vil det være grunn til å anta at rapporten kan bli forsinket utover antydningen i overordnet prosjektskisse; ultimo 2023.

Forvaltningsrevisjonens problemstillinger 1 og 2 er: *Har Senja kommune overholdt sentrale bestemmelser i regelverket om offentlige anskaffelser ved inngåelse av rammeavtaler?* og *Har Senja kommune overholdt sentrale bestemmelser i regelverket om offentlige anskaffelser ved kjøp under inngåtte rammeavtaler?* For disse har revisor mottatt den etterspurte dokumentasjonen.

Kontrollutvalget vedtok i sak 24/23 under punkt 2 følgende: *«Kontrollutvalget har ved bestillingen av prosjektet gitt uttrykk for et ønske om å gi innspill til utvelgelse av rammeavtaler. Utvalget legger til grunn at fullstendig oversikt over kommunens rammeavtaler foreligger til neste møte»*. Revisor har ikke fått noen annen oversikt over kommunens rammeavtaler enn den som revisor tidligere har delt med kontrollutvalget, oversikt per 7.3.2023. I oversikten var det listet opp åtte ulike rammeavtaler. Revisor har gjennomgått samtlige av disse åtte og disse vil bli inkludert i forvaltningsrevisjonen.

Vennlig hilsen

Susanne Arntzen Langnes
Forvaltningsrevisor



Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune	Saksnummer: 32/2023	Møtedato: 5.10.2023	Saksbehandler: Inger Johansen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

OPPFØLGING RAPPORT FRA EIERSKAPSKONTROLL I FINNSNES FJERNVARME AS

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til kommunens brev av 19.9.2023 angående oppfølging av rapport fra eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS og kommunestyrets vedtak i sak 26/23, og tar saken til foreløpig orientering.
2. Kontrollutvalget ber om en mer fyllestgjørende tilbakemelding fra eierrepresentanten iht. kommunestyrets vedtak i sak 26/23, og det vises i denne sammenheng til punktene i rapporten der anbefalinger ikke er oppfylt.
3. Svarfrist 1. desember 2023.

Saken gjelder:

Oppfølging rapport fra eierskapskontroll.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Brev av 19.9.2023 fra Senja kommune
- B: Utrykte vedlegg: Kontrollutvalgssak 4/23
Kommunestyresak 26/23

Saksutredning:

1. BAKGRUNN – KONTROLLUTVALGETS PLIKTER

KomRev NORD IKS leverte rapporten *Eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS* den 9.1.2023.

Rapporten er utarbeidet etter bestilling fra kontrollutvalget. Eierskapskontroller skal, etter behandling i kontrollutvalget, oversendes til kommunestyret.

Dette følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4:

«Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av dem.»

Kommunestyret er det organ som har anledning til å gi eventuelle pålegg med grunnlag i de funn og anbefalinger som fremkommer i rapporten. Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak blir fulgt opp. Utvalget skal i henhold til forskriftens § 5 rapportere tilbake til kommunestyret om oppfølgingen:

«Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om vedtaket er fulgt opp.»

Kontrollutvalgets plikter fremgår også av kommunelovens § 23-2 og 23-5.

2. SAKSBEHANDLINGEN

Kontrollutvalget bestilte eierskapskontroll rettet mot Senja kommunes utøvelse av eierskapet i Finnsnes Fjernvarme AS i møte 8.4.2022 (sak 12/22). Bestillingen var i samsvar med plan for eierskapskontroll vedtatt av kommunestyret.

Rapporten *Eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS* har vært behandlet av kontrollutvalget (sak 4/23) og oversendt til kommunestyret.

Kommunestyret traff i møte 23.3.2023 i sak 26/2023 følgende vedtak:

1. *Kommunestyret viser til rapport fra KomRev NORD IKS om eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS og registrerer at det er rom for forbedringer i forhold til anbefalingene for god eierstyring.*
2. *Kommunestyret ber eierrepresentanten sørge for at det skjer en årlig rapportering fra selskapet til kommunestyret om tilstanden (økonomi, spesielle forhold osv. for selskapet).*
3. *Kommunestyret ber eierrepresentanten sørge for å følge opp de punktene hvor anbefalingene ikke er oppfylt. Kommunestyret ber eierrepresentanten gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er iverksatt. Frist for slik tilbakemelding settes til 1. september 2023.*

Vedtaket er i samsvar med kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret.

3. PROBLEMSTILLINGER

Undersøkelsen omfatter følgende 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?*

4. REVISORS FUNN OG VURDERINGER

Revisors samlede konklusjon på hovedproblemstillingene er:

1. Senja kommune fører i stor grad kontroll med sine eierinteresser i Finnsnes Fjernvarme AS.
2. Senja kommunes eierinteresser utføres til dels i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse.

Revisors undersøkelse avdekket flere forbedringspunkter, som følger:

Eier Senja kommune har **ikke oppfylt**:

- KS-anbefaling nr. 4 om årlig rapport til kommunestyret
- KS-anbefaling nr. 5 om jevnlig revidering av styringsdokumenter
- KS-anbefaling nr. 8 om innkallingsfrist til generalforsamling i selskapets vedtekter
- KS-anbefaling nr. 11 om kjønnsbalanse i styret
- KS-anbefaling nr. 10 om valgkomite
- KS-anbefaling nr. 14 om numeriske vararepresentanter

Styret har **ikke oppfylt**:

- KS-anbefaling nr. 12 om rutiner for å sikre nødvendig kompetanse
- KS-anbefaling nr. 15 om rutiner for håndtering av habilitetskonflikter
- KS-anbefaling nr. 17 om registrering av styreverv
- KS-anbefaling nr. 19 om etiske retningslinjer

5. REVISORS ANBEFALING

Revisor har på bakgrunn av de funn som er gjort gitt følgende anbefaling:

På bakgrunn av revisors funn, vurderinger og konklusjoner anbefaler vi Senja kommune å videreutvikle rutineene for oppfølging av kontroll av sine eierinteresser i Finnsnes Fjernvarme AS, slik at disse fullt ut er i tråd med KS sine anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll. Vi anbefaler særlig at kommunen sikrer at informasjon om selskapet tilflyter kommunestyret.

6. EIERRREPRESENTANTENS OPPFØLGING

Senja kommune ved kommunalsjef for samfunnsutvikling har i brev av 19.9.23 gitt tilbakemelding på kommunestyrets vedtak i sak 26/23. Tilbakemeldingen er som følger:

«Som oppfølging av vedtaket ble rapporten fra eierskapskontroll med Finnsnes Fjernvarme AS behandlet i styremøte i Finnsnes fjernvarme den 26.04.23.

Forslag til protokoll ble følgende:

*Sak 5/2023 Gjennomgang av eierskapskontroll
På bestilling fra kontrollutvalget i Senja kommune har KomRev NORD gjennomført en eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS. Rapport er vedlagt.*

Innstilling: Styret i Finnsnes Fjernvarme AS vil utarbeide rutiner på de avmerkede punktene.

Det har ikke vært gjennomført styremøte i etterkant av dette. Dato for nytt styremøte er 27. september 23, da skal det også gjennomføres ekstraordinær generalforsamling med valg av ny styreleder. Det er å forvente at styret følger opp vedtaket etter dette.

I henhold til Eierskapsmeldingen og kjørerregler kapittel 3 skal det gjennomføres eiermøter med utvalgte selskap i løpet av september/oktober. På grunn av kommunevalg blir disse møtene flyttet til etter at nytt kommunestyre er konstituert i oktober.»

7. SEKRETARIATETS VURDERING

Svaret fra kommunen anses å være svar på vegne av eierrepresentanten. Det informeres om at rapporten er lagt frem for styret i Finnsnes Fjernvarme AS. Innstillingen i saken er at styret vil utarbeide rutiner på de avmerkede punkter. Det er ingen informasjon om hvilket vedtak som ble fattet av styret.

I rapportens konklusjon var det listet opp hvilke anbefalingspunkter fra KS veileder som ikke var å anse som oppfylt. En del punkter gjaldt Senja kommune som eier og en del punkter gjaldt styret i selskapet. I brevet er det opplysninger om hva styret har gjort. Det er grunn til å anta at de mangler som gjelder eier tas med i et eiermøte, men det er ingen informasjon om dette er riktig.

Tilbakemeldingen er for lite utfyllende og som kan gi svar om kommunestyrets vedtak i sak 26/23 er tilstrekkelig fulgt opp. Sekretariatet foreslår at saken sendes tilbake til kommunens eierrepresentant med en oppfordring om en mer fyllestgjørende tilbakemelding. Det bør også settes en noe lengre svarfrist slik at det gis tid til å få satt i gang de tiltak som kommunestyret har bedt om.

Innstilling til vedtak er utformet på bakgrunn av ovennevnte.

Finnsnes, 20. september 2023

Inger Johansen
daglig leder

KOMREV NORD IKS
Att. Inger Johansen
Sjøgata 3

9405 HARSTAD

Vår ref: 2022/6550-6

Deres ref:13/23/438.5.5/IJ

Dato: 19.09.2023

Melding om vedtak i kontrollutvalgsak 04/23 - Rapport fra eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS – oppfølging av vedtak

Det vises til vedtak i Senja kommunestyre, sak 26/23, den 23.03.23.

Som oppfølging av vedtaket ble rapporten fra eierskapskontroll med Finnsnes Fjernvarme AS behandlet i styremøte i Finnsnes fjernvarme den 26.04.23.

Forslag til protokoll ble følgende:

Sak 5/2023 Gjennomgang av eierskapskontroll

På bestilling fra kontrollutvalget i Senja kommune har KomRev NORD gjennomført en eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS. Rapport er vedlagt.

Innstilling: Styret i Finnsnes Fjernvarme AS vil utarbeide rutiner på de avmerkede punktene.

Det har ikke vært gjennomført styremøte i etterkant av dette. Dato for nytt styremøte er 27. september 23, da skal det også gjennomføres ekstraordinær generalforsamling med valg av ny styreleder. Det er å forvente at styret følger opp vedtaket etter dette.

I henhold til Eierskapsmeldingen og kjørerregler kapittel 3 skal det gjennomføres eiermøter med utvalgte selskap i løpet av september/oktober. På grunn av kommunevalg blir disse møtene flyttet til etter at nytt kommunestyre er konstituert i oktober.

Med hilsen

Hege Vigstad
Kommunalsjef samfunnsutvikling

Dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur



Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune	Saksnummer: 33/2023	Møtedato: 5.10.2023	Saksbehandler: Inger Johansen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Elsa Saghaugs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Saken gjelder:

Behandling av uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor i KomRev NORD.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor Elsa Saghaug – datert 16.8.2023.

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

I forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 10 fremgår følgende:

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

Vedlagt uavhengighetserklæring gjelder oppdragsansvarlig regnskapsrevisor i KomRev NORD.

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

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

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

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

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

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

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

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

Finnsnes, den 25. september 2023

Inger Johansen
daglig leder

Kontrollutvalget i Senja kommune

Deres ref:

Vår ref:

38/23

Saksbehandler:

Elsa Saghaug

es@komrevnord.no

Telefon:

97142148

Dato:

16.8.2023

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Senja kommune

Innledning

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

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

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

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

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

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

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

Harstad, 16. august 2023
KomRev NORD IKS



Elsa Saghaug
Oppdragsansvarlig revisor



Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune	Saksnummer: 34/2023	Møtedato: 5.10.2023	Saksbehandler: Inger Johansen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIGE FORVALTNINGSREVISORER

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens og oppdragsansvarlige forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurderinger av egen uavhengighet til orientering.

Saken gjelder:

Behandling av uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer i KomRev NORD.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: **1.** Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven – datert 15.8.23.
 2. Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik – datert 15.8.23.

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

I forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 10 fremgår følgende:

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

Vedlagte uavhengighetserklæringer gjelder oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer i KomRev NORD. Fra og med 1. august 2022 ledes forvaltningsrevisjonsteamet i KomRev NORD av to oppdragsansvarlig forvaltningsrevisorer, Margrete Mjølhus Kleiven og Knut Teppan Vik.

KomRev NORD har tidligere opplyst at for hver bestilling fra kontrollutvalgene vil en av de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorene ta på seg oppdragsansvaret, og at fordelingen blir gjort i forbindelse med de konkrete bestillingene.

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

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

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

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

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

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

Vedlagt følger oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks sine vurderinger av egen uavhengighet. Uavhengighetserklæringene viser hvilke vurderinger som skal gjøres, og hennes/hans vurderinger i forhold til de enkelte punktene.

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

Finnsnes, den 25. september 2023

Inger Johansen
daglig leder

Til
Kontrollutvalget i Senja kommune

Deres ref: **Vår ref:** **Saksbehandler:** **Telefon:** **Dato:**
Margrete Mjølhus Kleiven 77 60 05 03 15.8.2023
mmk@komrevnord.no 901 38 721

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet overfor Senja kommune

Innledning

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

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

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

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

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet

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

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

Tromsø, 15.8.2023

Margrete Mjølhus Kleiven

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
KomRev NORD IKS

Til kontrollutvalget i Senja kommune

Deres ref: **Vår ref:** **Saksbehandler:** **Telefon:** **Dato:**
Knut Teppan Vik 77 60 05 25 15.8.2023
ktv@komrevnord.no 988 19 114

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet overfor Senja kommune

Innledning

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

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

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

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

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet

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

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

Tromsø, 15.8.2023



Knut Teppan Vik

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
KomRev NORD IKS

Vedlagt følger budsjettkontroll per 2. tertial (31.8.) 2023 på ansvarsområdene 10300 - *Kontrollutvalg og sekretariat* (vedlegg 1) og 54030 – *Revisjon* (vedlegg 2). Rapportene er mottatt 12.9. fra økonomisjefen i Senja kommune. For å få med kolonnene for regnskapsførte tall og budsjetterte tall er det gjort justeringer i kolonnebreddene for å kunne få det med på en side.

Rapporten for ansvarsområdet for *revisjon* (vedlegg 2) viser at det er bokført kr 939.000, mens budsjettet for 2023 er fastsatt til kr 1.878.000. Av gjenstående budsjettamme gjenstår 50% og sekretariatet legger til grunn at det er tilskudd for 2. halvår.

Rapporten for ansvarsområdet for *kontrollutvalg og sekretariatet* (vedlegg 1) viser regnskapsført beløp på til sammen kr 510.072, mens budsjettet for 2023 er på kr 791.435. Altså, en rest på kr 281.363. Dette skal dekke møtegodtgjørelse, reiseutgifter og eventuelt utgifter ved deltakelse kurs, seminar e.l.

Når det gjelder driftstilskudd til K-Sekretariatet er det bokført utgifter på til sammen kr 347.043 (art 135000 og 137000). Budsjettert beløp er kr 412.000. Differansen på kr. 64.957 er utdeling av overskudd fra 2022 vedtatt av representantskapet i K-Sekretariatet 24.4.2023.

Sekretariatet antar at nevnte utgifter vil ligge innenfor rest ramme.

Kontrollutvalgets forventede samlede forbruk pr 31.12.2023 vil ligge innenfor tildelt budsjettamme.

Finnsnes, den 18. september 2023

Inger Johansen
daglig leder

2023

Ra	Ansvar	Inntekte	Ar	Art	Budsjett			Forbru		Regnskap	Budsjett	Årsregns	
					Regnskap	inkl.	Avvik i	Årsbudsj	Årsbud				Regnskap
					Fi	aug	aug	NOK	ett	sjett	2022/8	2022/8	kap 2022
10	10300	Utgifter	10	105000	Annen lønn og trekkpliktige go	2 244	0	2 244	0	0,00	249	0	512
10	10300	Utgifter	10	108000	Godtgjørelse folkevalgte	33 584	0	33 584	0	0,00	31 740	0	48 200
10	10300	Utgifter	10	108001	Tapt arbeidsfortjeneste politik	2 531	16 667	-14 135	25 000	10,13	2 388	16 667	5 970
10	10300	Utgifter	10	108002	Møtegodtgjørelse	63 539	106 667	-43 128	160 000	39,71	61 955	100 000	109 115
10	10300	Utgifter	10	109900	Arbeidsgiveravgift	5 197	6 038	-842	9 435	55,08	4 913	5 712	8 354
10	10300	Utgifter	11	111501	Beverting	7 734	3 333	4 400	5 000	154,67	2 160	5 333	5 327
10	10300	Utgifter	11	112000	Samlepost annet forbruksmate	0	6 667	-6 667	10 000	0,00	0	12 000	0
10	10300	Utgifter	11	112001	Velferdstiltak brukere	5 678	0	5 678	0	0,00	0	0	0
10	10300	Utgifter	11	112005	Ikke oppg.pl. oppholdsutgifter	4 461	0	4 461	0	0,00	0	0	0
10	10300	Utgifter	11	115000	Opplæring og kurs	17 880	60 000	-42 120	90 000	19,87	6 900	60 000	6 900
10	10300	Utgifter	11	116000	Utgifter og godtgjørelser for re	8 505	51 200	-42 695	80 000	10,63	1 646	51 200	3 380
10	10300	Utgifter	11	116001	Kostgodtgjørelser diett	1 122	0	1 122	0	0,00	0	0	0
10	10300	Utgifter	11	117000	Transport og reise	10 554	0	10 554	0	0,00	153	0	353
10	10300	Utgifter	13	135000	Kjøp fra kommuner	141 043	274 667	-133 624	412 000	34,23	0	264 667	0
10	10300	Utgifter	13	137000	Kjøp fra andre	206 000	0	206 000	0	0,00	397 000	0	397 000
10	10300	Utgifter	14	142900	Merverdiavgift som gir rett til i	2 006	16 667	-14 660	25 000	8,02	38	18 000	88
10	10300	Inntekte	17	172900	Kompensasjon for merverdiavg	-2 006	-16 667	14 660	-25 000	8,02	-38	-18 000	-88
					Netto	510 072	525 239	-15 168	791 435		509 104	515 579	585 111

2023

Ramme 21	Ansvar	Inntekter/l.	Art	Budsjett inkl.		Regnskap 2022/8	Avvik i NOK	Årsbudsjett	Forbruk av Årsbudsjett	Regnskap 2022/8	Budsjett 2022/8	Årsregnskap 2022			
				Regnskap aug	endring aug										
50	54030	REVISJON	Utgifter	12	127004	Interne tjenester	Kontroll og revisjon	0	0	0	0,00	0	0	-41 001	
50	54030	REVISJON	Utgifter	13	135000	Kjøp fra kommuner	Kontroll og revisjon	939 000	1 252 000	-313 000	1 878 000	50,00	0	1 189 333	919 000
50	54030	REVISJON	Utgifter	13	137000	Kjøp fra andre	Kontroll og revisjon	0	0	0	0	0,00	892 000	0	892 000



Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune	Saksnummer: 36/2023	Møtedato: 5.10.2023	Saksbehandler: Inger Johansen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

BUDSJETTRAMME 2024 – KONTROLL OG TILSYN – SENJA KOMMUNE

Innstilling til v e d t a k:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2024 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 2.860.000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapet's samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.

Saken gjelder:

Budsjettramme for kontrollutvalgets virksomhet for 2024 – Senja kommune.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 2 *Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjett for kontrollarbeid* - fastsetter framgangsmåten ved behandling av budsjett for kontrollutvalgets og revisjonens samlede virksomhet. Paragrafen lyder slik:

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

I kommunelovens § 14-3 tredje ledd fremgår det at formannskapet innstiller til vedtak om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning.

Det vises videre til Kontrollutvalgsboken, Kommunal- og regionaldepartementet, 3. utgave utgitt januar 2022, side 14:

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

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

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

Post	Budsjett 2023*	Budsjett 2024
Møtegodtgjørelse	160 000	170 000
Tapt arbeidsfortjeneste	25 000	25 000
Arbeidsgiveravgift	10 000	10 000
Kurs, konferanser, opplæring mv.	90 000	90 000
Reiseutgifter	80 000	80 000
Møteutgifter	5 000	5 000
Kjøp av tjenester til revisjon	1 878 000	2 033 000
Kjøp av sekretariatstjenester	412 000	434 000
Diverse utgifter	10 000	13 000
Sum utgifter	2 670 000	2 860 000

* Budsjettallene for 2022 er brukt slik de fremstår i kontrollutvalgsak 36/22.

Kommentarer:

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

I forskriften er følgende bestemmelser gjeldende for godtgjørelser til kontrollutvalget:

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

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

§ 8 Møtegodtgjørelse for andre

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

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

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

Ordførers godtgjørelse fastsettes til 116% av stortingsrepresentanters godtgjørelse (pr. 1. mai 2023 er stortingsrepresentanters godtgjørelse kr 1.107.190).

Det er tatt høyde for 6 møter i 2024, som i utgangspunktet antas å være normal aktivitet for utvalgets virksomhet. Kontrollutvalget i Senja kommune består av 7 medlemmer.

Posten for tapt arbeidsfortjeneste er stipulert.

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

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

I posten for diverse utgifter inngår medlemskontigenten til Forum for kontroll og tilsyn på kr 5.000.

Når det gjelder kjøp av revisjonstjenester fra KomRev NORD er denne prisjustert med anslått deflator på 5,2 %. KomRev NORD foretar regulering etter faktisk deflator ved fakturering 2. halvår (fakturering for 1. halvår 2024 skjer etter budsjettert deflator, dvs. 5,2 %. Denne fakturering blir dermed som en a-konto fakturering som etterberegnes etter reell deflator i august/september).

Honoraret til K-Sekretariatet er prisjustert med sist anslått deflator for 2023 som er 5,2 % (kilde: Kommuneproposisjonen 2024, - side 13).

Kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget og revisjonstjenester er i henhold til prospektene om opprettelse av selskapene K-Sekretariatet IKS og KomRev NORD IKS, og har tidligere vært behandlet i kontrollutvalgene og kommunestyrene. Fellesnemda vedtok i møte 30.1.2019 å videreføre deltakelse i K-Sekretariatet IKS og KomRev NORD IKS, jf. sakene 11-12/19.

Finnsnes, den 25. august 2023

Inger Johansen
daglig leder



Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune	Saksnummer: 37/2023	Møtedato: 5.10.2023	Saksbehandler: Inger Johansen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

REFERATSAKER

Innstilling til vedtak:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Orienteringer.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg:
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Referater:

- A. K-SEKRETARIATET IKS - MØTE I REPRESENTANTSKAPET 24.4.2023
 - Protokoll fra møtet
- B. VALG AV KONTROLLUTVALG – FELLES VARALISTE OG PERSONLIGE VARA
 - Brev av 15.8.2023 fra K-Sekretariatet
- C. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 22.6.2023
 - Sak 62/2023 – Årsregnskap og årsberetning 2022
 - Sak 68/2023 – Rapport om internkontroll og statlige tilsyn 2. halvår 2022
 - Sak 77/2023 – Interkommunalt samarbeid barnevern

Finnsnes, den 25. september 2023

Inger Johansen
daglig leder



MØTEPROTOKOLL

Representantskapet

Møtested: Nettmøte via Teams

Møtedato: 24. april 2023

Varighet: 1100 - 1200

Møteleder: Reidar Karlsen

Sekretær: Bjørn-Harald Christensen

Fra representantskapet møte:

<u>Deltakerkommuner/-fylkeskommune</u>	<u>Representanter</u>
Kvæfjord kommune	Birger Folland
Harstad kommune	Halvar Hansen
Senja kommune	Per Inge Søreng
Målselv kommune	Reidar M. Karlsen
Sørreisa kommune	Truls Meyer (v)
Balsfjord kommune	Gunda Johansen
Karlsøy kommune	Mona Benjaminsen
Tromsø kommune	Rolleiv Lind
Kåfjord kommune	Hermund Dalvik
Nordreisa kommune	Kirsti Hansen-Krone (v)
Skjervøy kommune	Hanne Nygård Føgstad (v)
Storfjord kommune	Inger Heiskel
Sortland kommune	Geir Havnorsen
Lødingen kommune	Hugo Jacobsen
Hadsel kommune	Lena Arntzen (v)
Øksnes kommune	Alf Roger Jacobsen
Ibestad kommune	Dag Sigurd Brustind
Evenes kommune	Svein Nilsen (v)
Vestvågøy kommune	Magnus Ellingsen
Flakstad kommune	Raymond Abelsen
Værøy kommune	Oddvar Aasen
Nordland fylkeskommune	Marianne Dobak Kvensjø
Narvik kommune	Rune Østergren
Lavangen kommune	Hege Rollmoen
Andøy kommune	Torfinn Bø
Gratangen kommune	Anita Karlsen
Salangen kommune	Svein-Magne Færsgren
Dyrøy kommune	Marit Espenes
Bardu kommune	Torill Annie Johansen

Gratangen kommune	Anita Karlsen
Salangen kommune	Svein-Magne Forsgren
Dyrøy kommune	Marit Espenes
Bardu kommune	Torill Annie Johansen
<i><u>Forfall:</u></i>	
Vågan kommune	
Moskenes kommune	
<i><u>Ikke deltatt:</u></i>	
Troms og Finnmark fylkeskommune	Kriss Rokkan Iversen
Kvænangen kommune	Eirik Losnesgaard Mevik
Lyngen kommune	Dan-Håvard Johnsen
Bø kommune	Rolf Hugo Eriksen
Røst kommune	Terry Torsteinsen
Tjeldsund kommune	Helene Berg Nilsen

Fra styret møte:

Jens-Olav Løvlid	Styreleder
Randi Lillegård	Nestleder
John Karlsen	Medlem
Jorunn Heidi Adjokatse	Medlem

Fra administrasjonen møte:

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

Fra kontrollutvalget i Troms og Finnmark fylkeskommune:

Håvard K. Gulliksen

Merknader til innkalling og sakliste:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Behandlede saker:**SAKLISTE**

Saknr	Tittel	U.off.
01/23	Åpning ved representantskapet leder Reidar Karlsen a. valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen sammen med møtelederen	
02/23	Årsregnskap og årsrapport fra styret for 2022	
03/23	Økonomiplan 2024-2027	
04/23	Godtgjørelse tillitsvalgte	

Sak 01/23**ÅPNING AV REPRESENTANTSKAPET****Innstilling:****Behandling:**

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

Forslag til vedtak:

Svein-Magne Forsgren og Torill Annie Johansen velges til å underskrive protokollen sammen med møtelederen.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Svein-Magne Forsgren og Torill Annie Johansen velges til å underskrive protokollen sammen med møtelederen.

Sak 02/23**ÅRSREGNSKAP OG ÅRSRAPPORT FRA STYRET FOR 2022****Styrets innstilling til vedtak:**

- Representantskapet godkjenner framlagte årsregnskap og årsrapport fra styret for 2022.
- Regnskapsmessig overskudd på kr 2.065.227 disponeres som følger:

- Andre disposisjoner kr 1.500.000
- Til annen egenkapital kr 565.227

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Representantskapet godkjenner framlagte årsregnskap og årsrapport fra styret for 2022.
2. Regnskapsmessig overskudd på kr 2.065.227 disponeres som følger:
 - Andre disposisjoner kr 1.500.000
 - Til annen egenkapital kr 565.227

Sak 03/23**ØKONOMIPLAN 2024-2027****Styrets innstilling til v e d t a k:**

1. Representantskapet vedtar den justerte budsjettrammen for 2023, budsjettramme for 2024 og økonomiplanen for perioden 2024-2027.
2. Dersom noen av de forutsetninger som ligger til grunn for økonomiplanen blir vesentlig endret, legger representantskapet til grunn at virksomheten i K-Sekretariatet tilpasses dette.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Representantskapet vedtar den justerte budsjettrammen for 2023, budsjettramme for 2024 og økonomiplanen for perioden 2024-2027.
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 04/23**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 representanten Rolleiv Lind:

Fast årlig godtgjørelse til leder, nestleder og medlemmer av styret økes med hhv. kr 5.000,-, kr 4.000,- og kr 2.000,-. Virkningen gjøres fra 1.1 2023

Årlig fast godtgjørelse til leder og nestleder av representantskapet økes med hhv. kr 1.500,- og kr 1.000,-. Godtgjørelse for deltakelse i representantskapet økes med kr 1.000,-. Virkningen gjøres fra 1.1.2023.

Innstillingen vedtatt mot 2 stemmer.

Vedtak:

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

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


Reidar Karlsen


Svein-Magne Forsgren


Torill Annie Johansen



Senja kommune
v/ordfører

Deres ref.:
Vår ref.: 38/23/438.2.2/IJ

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

Telefon: 91 35 19 94
Dato: 15.8.2023

VALG AV KONTROLLUTVALG – FELLES VARALISTE OG PERSONLIGE VARA

Høstens kommunevalg nærmer seg, og vi finner grunn til å gi viktig informasjon om valg av vara liste til kontrollutvalget.

Valg til utvalget er regulert av kommunelovens §§ 7-5 til 7-7. En del kommuner har hatt felles lister, og noen har hatt lister med personlige vara.

Kommunaldepartementet er av den oppfatning at man ikke kan vedta en felles vara liste, eller vedta personlige vara, men må velge en liste med nummererte vara for hver gruppe (formelt vedtatt valgsamarbeid).

Spørsmålet om vara listen til kontrollutvalget tatt opp i denne uttalelsen fra departementet:

<https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/-7-5-til-7-7-sporsmal-om-valg-av-varamedlemmer-til-kontrollutvalg/id2699296/>

Det sies her:

Du stiller først spørsmål om det er adgang til å velge personlige varamedlemmer til kontrollutvalget.

De relevante reglene om valg til folkevalgte organer, inkludert kontrollutvalget, følger av §§ 7-5 til 7-7.

I §§ 7-5 og 7-6 er hhv. kravene til listene og valgoppgjør ved forholdsvalg regulert. Det følger av § 7-6 femte ledd at hver liste skal tildeles varamedlemmer og at disse plassene skal fordeles i samsvar med andre og tredje ledd. I andre ledd bestemmes det at (vara)medlemmene pekes ut i den rekkefølgen de står oppført på det innleverte listeforslaget. I tredje ledd stilles det nærmere krav til kjønnsbalanse. Reglene innebærer altså at hver liste skal ha varamedlemmer i rekkefølge, og ikke i form av personlig vara.

Postadresse: K-Sekretariatet IKS Postboks 6600 9296 TROMSØ	Hovedkontor: Fylkeshuset TROMSØ Tlf. 45 96 04 75/ 91 69 18 42 Org.nr. 988 064 920	Avdelingskontor: Postmottak 9479 HARSTAD Tlf. 48 03 83 83	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
--	---	---	--	---	---

www.k-sek.no

I § 7-7 er avtalevalg regulert. Det følger av bestemmelsens andre ledd at valget gjennomføres på grunnlag av en innstilling med forslag til medlemmer og varamedlemmer. Antall varamedlemmer kan være inntil to flere enn de faste medlemmene. Selv om det i ordlyden ikke er eksplisitt sagt at varamedlemmer skal velges i rekkefølge, og ikke som personlige varamedlemmer, mener departementet at bestemmelsen klart tyder på et krav om rekkefølge. At loven åpner for å velge to flere varamedlemmer enn faste medlemmer støtter opp under en slik konklusjon. Departementets veiledningsmateriale legger også denne konklusjonen til grunn. I eksempelet på avtalevalg som departementet viser i Konstitueringsrundskrivet 2019 (H-4/19) side 11, er varamedlemmene ført opp i rekkefølge.

Dette vil da innebære at uansett hvem fra den aktuelle listen som har forfall, og uansett metoden for gjennomføring av valget, så skal varamedlemmene innkalles i den nummerorden de er valgt, jf. § 7-10 første ledd.

Du stiller også spørsmål om det er lov med felles varamedlemsliste, uavhengig av parti.

Departementet antar kontrollutvalget i dette tilfellet er valgt ved avtalevalg. Departementet har i lang tid lagt til grunn at det ikke er rettslig adgang med felles varamedlemsliste. Vi viser til Konstitueringsrundskrivet 2019 side 19, hvor det heter at "det er ikkje høve til å opprette ei felles liste over varamedlemmer." Departementet ga uttrykk for det samme også i Konstitueringsrundskrivet 2015 (H-12/15).

Ut fra dette er det ikke adgang til å vedta en felles vara liste for kontrollutvalget, eller en liste med personlige vara. Vara listen må vedtas med to eller flere nummererte varamedlemmer for hver gruppering.

Med vennlig hilsen

Inger Johansen
daglig leder

Kopi: rådmannen

Utvalg: Senja kommunestyre

Møtedato: 22.06.2023

Sak: **62/2023 - Årsregnskap og Årsberetning 2022**

Vedtak

1. Senja kommunestyre godkjenner framlagt årsberetning og årsregnskap.
2. Merforbruk i investeringsregnskapet, kr 17 781 191,- dekkes ved ubrukte lånemidler.
3. Det bevilges kr 12 000 000,- til utbetaling anleggsmidler – finansiert ved bruk av disposisjonsfond
4. Det bevilges kr 4 000 000,- til ekstraordinært vedlikehold – finansiert ved bruk av disposisjonsfond

Behandling

44 representanter til stede.

Innstilling enstemmig vedtatt.

-1

Utvalg: Senja kommunestyre

Møtedato: 22.06.2023

Sak: **68/2023 - Rapport om internkontroll og statlige tilsyn andre halvår 2022**

Vedtak

Senja kommunestyre tar rapport om internkontroll og statlige tilsyn andre halvår 2022 til orientering.

Rådmannen bes gjennomgå rutinen for lukking av avvik og sikre at rutinen fungerer etter internkontrollens formål og hensikt.

Behandling

Saken ble behandlet etter sak 66/23.

44 representanter til stede.

Representant Einar Svendsby (Ap) fremmet følgende tilleggsforslag:

Rådmannen bes gjennomgå rutinen for lukking av avvik og sikre at rutinen fungerer etter internkontrollens formål og hensikt.

Tilleggsforslaget enstemmig vedtatt.

Innstilling enstemmig vedtatt.

Saksutredning

Arkivreferanse: 2020/2521-14

Saksbehandler: Bente Johnsen Karlsen

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
		Senja kommunestyre

Rapport om internkontroll og statlige tilsyn andre halvår 2022

Vedlegg:

- 1 Rapport internkontroll og statlige tilsyn Senja kommune andre halvår 2022

Rådmannens innstilling

Senja kommunestyre tar rapport om internkontroll og statlige tilsyn andre halvår 2022 til orientering.

Saksopplysninger

Det følger av § 25-1 i Lov om kommuner og fylkeskommuner 22.juni 2015 nr. 83 (kommuneloven) at:

«Kommuner (...) skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren i kommunen (...) er ansvarlig for internkontrollen.

Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. Ved internkontroll etter denne paragrafen skal kommunedirektøren

- utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering*
- ha nødvendige rutiner og prosedyrer*
- avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik*
- dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig*
- evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll»*

Internkontroll er en del av kommunens samlede egenkontroll, det vil si der kontrollen kommunen fører med at kommunen overholder sine plikter i lov, forskrift og retningslinjer. Internkontrollen utgjør den administrative delen av egenkontrollen, og styres av kommunedirektør. Dette i motsetning til den folkevalgte delen av egenkontrollen, som er lagt til kontrollutvalget.

Senja kommunestyre har vedtatt at rådmannen skal rapportere til kommunestyret om internkontroll og resultat fra statlige tilsyn to ganger pr. år, jf. kommunelovens § 25-2. I tillegg rapporteres det kvartalsvis på avvik til utvalgene, samt at det rapporteres på HMS-avvik til AMU.

Senja kommune benytter Compilo til å dokumentere internkontrollen. Systemet består av 3 moduler:

- Dokumentbibliotek- rutiner og prosedyrer som beskriver hvordan kommunen skal oppfylle krav og lov og forskrift
- Avviksmodul- brukes for å avdekke og følge opp avvik
- ROS-modul- brukes til å identifisere risiko for avvik

Rapporten inneholder en beskrivelse av hvordan arbeidet med internkontroll og kvalitetsarbeid er organisert i Senja kommune og en kort beskrivelse av status andre halvår i forhold til de tre modulene.

Det er kvalitetsgruppene som har ansvaret for å identifisere behov for, og initiere utarbeidelse av, rutiner og prosedyrer innenfor sitt ansvarsområde. Sektorovergripende rutiner behandles av kvalitetsutvalget. Kvalitetsgruppene rapporterer til kvalitetsutvalget om status i arbeidet med internkontrollen.

Rådmannen legger med dette frem rapport for andre halvår 2022, dvs. perioden 01.07.–31.12.2022.

Vurdering

Gjennom internkontrollarbeidet kvalitetssikres at kommunen har systemer og rutiner som fungerer, og at problemer og utfordringer fanges opp i tide. Internkontrollarbeidet i kommunen er derfor en kontinuerlig pågående prosess. Rutiner, prosedyrer og øvrig internkontrollaktivitet skal være gjenstand for kontroll, herunder evalueres jevnlig for å kunne avdekke forbedringsområder. Det må lages rutiner som sikrer at ansatte får opplæring i å melde avvik. Både ROS-analyser og avvik bidrar til å avdekke sviktområder, potensielle og faktiske.

Som rapporten påpeker er det forskjeller mellom sektorer og virksomheter, og innad i virksomheter, med hensyn til omfang av rutiner og prosedyrer som er publisert i Compilo. Noen virksomheter/avdelinger har disse rutinene og prosedyrene liggende på andre plattformer, og da vil man kun finne en henvisning til disse andre systemene i Compilo. I helse og omsorg har man brukt en del tid på å finne ut hvordan man kan bygge opp mappestrukturer på en mest mulig hensiktsmessig måte, all den tid man vil ha en del rutiner og prosedyrer som vil være lik for alle fire virksomhetsområdene. Andre områder, som f.eks. plan og utvikling, har motsatt utfordring, med store variasjoner i arbeidsområdene innenfor samme virksomhet, noe som gjør at det er vanskelig å trekke vekslers på hverandre. Rådmannen opplever imidlertid at organisasjonen har stor bevissthet om nødvendigheten av å få på plass nødvendige rutiner og prosedyrer.

Det er den enkelte leder som har ansvar for å gjennomføre avviksopplæring på sin avdeling/i sin virksomhet, samt ha rutiner som sikrer at nytilsatte og vikarer får opplæring i Compilo, både dokumentbiblioteket og avviksmodulen. Det er flere opplæringsvideoer tilgjengelig i Compilo som kan benyttes, i tillegg har internkontrollansvarlig i rådmannens stab bistått ledere i gjennomføring av slik opplæring.

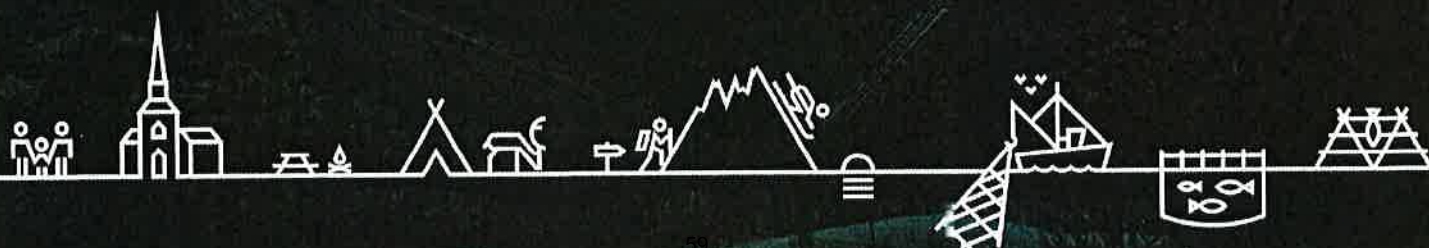
Rådmannen planlegger også en større kartlegging av behovet for ROS-analyser i organisasjonen, herunder avdekke innenfor hvilke områder/tema slike analyser er lovpålagt, men også områder/tema hvor man ser at det er hensiktsmessig å gjennomføre slike analyser selv om det ikke er pålagt ved lov. Gjennom en slik kartlegging håper man også å få avdekket hvor det kan være hensiktsmessig for sektorene/virksomhetene og/eller avdelingene å samarbeide om slike analyser.

Senja rådhus, 11.06.2023

Hogne Eidissen
rådmann

Rapport internkontroll og resultater
statlige tilsyn
Senja kommune

01.07.–31.12.2022



OM INTERNKONTROLL

Internkontroll er kommunens egenkontroll. Et fungerende internkontrollsystem kvalitetssikrer at kommunen har systemer og rutiner som fungerer, og som fanger opp problemer og utfordringer i tide, slik at lover og forskrifter overholdes.

Det følger av § 25-1 i Lov om kommuner og fylkeskommuner, 22.06.2018 nr. 83 (Kommuneloven) at; *Kommuner (...) skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren i kommunen (...) er ansvarlig for internkontrollen.*

Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Ved internkontroll etter denne paragrafen skal kommunedirektøren

- a) utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering*
- b) ha nødvendige rutiner og prosedyrer*
- c) avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik*
- d) dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig*
- e) evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll*

Senja kommune benytter det elektroniske verktøyet «Compilo» for å dokumentere internkontrollen, jf. bokstav d). Kommunens internkontroll består samlet sett av ulike fagsystemer, elektroniske verktøy og strukturer, men alle aktiviteter og kontrollrutiner skal være beskrevet i Compilo.

OM COMPILO

Compilo som kvalitetssystem skal sikre og forbedre kvaliteten over de tjeneste- og produktleveranser og interne forhold som finnes i en organisasjon. Kvalitetssystem er plattformen og verktøyet som ivaretar interne og eksterne krav for å oppnå ønsket kvalitet og standard i organisasjonen. Kvalitetssystemet skal bestå av dokumentasjon (prosedyrer, instruksjer, håndbøker etc.) og beskrivende dokumentasjon for kvalitetsstyringssystemet (avviksrapportering og håndtering, korrigerende og forebyggende tiltak).

Compilo som system skal gi Senja kommune et solid fundament for å drive god internkontroll og etterfølge prinsipper for riktig kvalitetsstyring.

Gjennom en riktig bruk av et kvalitetssystem skal vi oppnå:

- Større fokus på tjenestemottakernes krav og forventninger
- Større fokus på ledelsens forpliktelser
- Bedre styring og kontroll med interne prosesser
- Hensiktsmessig intern kommunikasjon
- Fastlagt oppgaver, ansvar og kompetansebehov for medarbeiderne
- Effektivisering
- Større grunnlag for å vurdere forbedringer

Compilo er et system som består av tre ulike moduler;

1. Dokumentbibliotek

Dokumentbiblioteket skal inneholde organisasjonskart, planer, rutiner, prosedyrer og retningslinjer for den aktiviteten som utøves i kommunen. Senja kommune beslutter i stor grad hvordan dette dokumentbiblioteket skal bygges opp, dvs. dokumentmodulens struktur. I Senja kommune vil man ha enkelte dokumenter som vil være gjeldende for alle ansatte, uavhengig av hvor man har sitt arbeidssted, og enkelte dokumenter som er mer sektor- og/eller virksomhetsspesifikke. Denne modulen ivaretar kravene i kommunelovens § 25-1 annet ledd bokstav a), b) og e).

I dokumentbiblioteket skal man også finne rutiner, prosedyrer og beskrive ser for ulike elektroniske verktøy som også benyttes som et ledd i kommunenes egenkontroll, eks. Bridge (oppfølging av politiske vedtak), Famac (oppfølging av byggtekniske oppdrag/avvik), økonomi- og regnskapssystemer og ulike fag- og journalsystemer.

2. Avviksmodul

Avviksmodulen gir kommunen en mulighet til å avdekke og følge opp avvik, jf. § 25-1 annet ledd bokstav c). Avvik meldes i Compilo av den ansatte. Avvik meldes i 5 hovedkategorier, som hver har flere underkategorier. Alle HMS-avvik går med automatisk kopi til verneombud og hovedverneombud.

○ HMS

Hendelser og situasjoner knyttet til helsen, miljøet eller sikkerheten til de ansatte. Videre også hendelser som vedgår det indre eller ytre miljø på arbeidsplassen. For eksempel skade på utstyr, miljøutslipp, skade på ansatt osv.

○ Organisasjon/internt

Hendelser og situasjoner knyttet til interne forhold på arbeidsplassen. Det være seg samarbeid, organisering, avtaler osv.

○ Personvern / Informasjonssikkerhet GDPR

Hendelser og situasjoner som angår brudd på personopplysningsikkerheten som fører til utilsiktet eller ulovlig tilintetgjøring, tap, endring, ulovlig spredning av eller tilgang til personopplysninger som er overført, lagret eller på annen måte behandlet.

○ Tjeneste - tjenestemottaker

Hendelser og situasjoner som angår tjenestemottakere. For eksempel elever, pasienter, bruker, klient og lignende.

○ Ytre miljø

Hendelser og situasjoner knyttet til miljøutslipp som påvirker det ytre miljø som luft, vann og jord.

Avviket behandles i forhold til vedtatt lederstruktur, dvs. at nærmeste leder mottar avvik og har 14 dager på å behandle avvik. Dersom avviket ikke behandles innen den oppsatte fristen går avviket videre til neste nivå, om så helt opp til rådmannen.

Avvik kan kategoriseres med tre ulike alvorlighetsgrader- lav, middels og høy. Den ansatte vil få opp kriterier for kategorisering av alvorlighetsgrad når avviksmelding fylles ut.

Lav alvorlighetsgrad:

- Generellt

Skadepotensiale tilsvarende middels alvorlighetsgrad.

Unødvendig tidsbruk (tidstyv).

- Personer

Mindre skader som ikke krever behandling og ikke medfører fravær.

Opplevd upassende reaksjon på avviksmelding.

Mindre alvorlige trusler

- Ytre miljø

Uheldig inneklima (luft, lys, støy mv)

- Tjeneste/tjenestemottaker

Bruker har ikke fått tjenester til avtalt tid eller kvalitet

Andre uheldige elementer i arbeidet

- Økonomi/informasjon

Brudd på interne rutiner/retn.linjer

Mindre tap/skader.

Nedetid under 6 timer av datasystemer eller infrastruktur som ikke gir store konsekvenser for drift.

Middels alvorlighetsgrad:

- Generellt

Presseoppslag av negativ art

Skadepotensiale tilsvarende høy alvorlighetsgrad

Lovbrudd

- Personer

Medisinsk behandling, omplassering og/eller tilrettelegging, og fravær

Gjentakende mobbing.

Opplevd upassende reaksjon på avviksmelding fra leder

- Ytre miljø

Støy av en ikke akseptabel grad som ikke kan aksepteres over tid.

- Økonomi/informasjon

Økonomiske tap over 100 000,- NOK

Stengninger /Omlegging over en uke.

Personer har fått utilsiktet tilgang til sensitiv informasjon

Nedetid over 6 timer på datasystem (ikke planlagt)

Nedetid over 15 minutter på driftskritiske systemer eller infrastruktur (nettverk, journalsystemer mm)

Gjentagende nedetid på driftskritiske datasystem eller infrastruktur(<1 gang pr. uke)

Høy alvorlighetsgrad:

- Generellt

Presseoppslag av negativ art over flere dager

Presseoppslag av negativ art i nasjonale medier

Alvorlige lovbrudd

- Personer

Død, uførhet og/eller nedsatt livskvalitet og funksjonsevne

- Ytre miljø

Ulovlig forurensning og langtidsvirkende skader på miljøet.

Midlertidig stenging av nærmiljøet

- Økonomi/informasjon

Varig tap av bygninger/større anlegg datamengder eller annet arkivverdig materiale eller arbeidsplasser.

Stengninger pga personellmangel

Økonomisk tap som følge av kriminelle handlinger.

Økonomiske tap over 500 000

3. ROS-modul

Compilo har også en modul for gjennomføring av risiko- og sårbarhetsanalyser. Denne modulen skal benyttes for å ivareta krav i kommunelovens § 25-1 annet ledd bokstav c) hva angår kommunens plikt til å avdekke og følge opp risiko for avvik.

Det er utarbeidet egne prosedyrer for gjennomføring av ROS.

RAPPORT INTERKONTROLL OG RESULTAT STATLIGE TILSYN FOR PERIODEN 01.07-31.12.22.

Det følger av kommunelovens § 25-2 at rådmannen skal rapportere til kommunestyret om internkontroll og resultater fra statlige tilsyn. Senja kommunestyre har vedtatt at rådmannen skal rapportere to ganger pr. år. Det framkommer av forarbeidene at innholdet i rapportering om internkontroll må ses i sammenheng med de kravene til internkontroll som er fastsatt i § 25-1, dvs. at det skal rapporteres om systemer, rutiner og løpende kontrollarbeid, samt hvordan administrasjonen arbeider med å følge opp avvik. Kravene til rapportering av resultater fra statlig tilsyn gjelder både statlige tilsyn med kommunens internkontroll og generelle tilsyn med kommunens lovpålagte plikter. Ut fra formuleringen «*generelle tilsyn*» avgrenses rapporteringen til å gjelde tilsyn på systemnivå, hvilket ekskluderer rapportering på individnivå, dvs. tilsynssaker som er opprettet i konkrete enkeltsaker og som gjelder en bestemt tjenestemottaker eller ansatt.

DOKUMENTMODULEN

Det er kvalitetsgruppene som har ansvar for å identifisere, produsere og publisere nødvendige rutiner og prosedyrer som viser hvordan kommunen skal oppfylle krav i lover og forskrifter. I forkant av denne halvårsrapporteringen ble kvalitetsgruppene bedt om å utarbeide en rapport som både viser status ved utgangen av 2022 med hensyn til mappestrukturer og produksjon av prosedyrer og rutiner, plan for videre arbeid, samt status i forhold til avviksoppløring i avdelingen/virksomheten.

Disse rapportene viser at det er aktivitet i alle kvalitetsgruppene, dog med variasjoner både mellom og innenfor virksomheter og avdelinger i den enkelte kvalitetsgruppe. Rådmannen opplever imidlertid at alle kvalitetsgruppene har forståelse for, og fokus på, dette viktige arbeidet, men at fremdrift kan påvirkes for enkelte av både ressurstilgang og kompleksitet i oppgaveløsning som skal beskrives.

Kvalitetsutvalget, som består av lederne av de 8 kvalitetsgruppene, hovedverneombud og to representanter fra hovedtillitsvalgte har ansvar for å identifisere rutiner og prosedyrer som er virksomhetsovergrepene og godkjenne disse. Kvalitetsutvalget ledes av internkontrollansvarlig i rådmannens stab.

Prinsipielle og sektorovergrepene spørsmål løftes inn til Overordnet kvalitetsutvalg. Kvalitetsutvalget har også en viktig rolle i forhold til å «overvåke» fremdriften i kvalitetsarbeidet.



AVVIKSMODULEN

Kommunestyret har i k.sak 113/20 vedtatt at internkontrollrapporteringen til kommunestyret to ganger pr. år skal inneholde en oversikt over alle avvik meldt i rapporteringsperioden, dvs. avvik i alle 5 hovedkategorier, uavhengig av alvorlighetsgrad. Videre har man vedtatt at rådmannen rapporterer kvartalsvis til Utvalg for oppvekst og kultur, Utvalg for helse og omsorg, Utvalg for Samfunnsutvikling og Arbeidsmiljøutvalget etter følgende kriterier;

- AMU- alle HMS avvik uavhengig av alvorlighetsgrad
- Utvalg for helse- og omsorg- avvik i kategorien «Tjenester- tjenestemottaker» med middels og høy alvorlighetsgrad
- Utvalg for oppvekst og kultur- alle avvik i de 5 hovedkategoriene for avvik med høy alvorlighetsgrad
- Utvalg for samfunnsutvikling- alle avvik i de 5 hovedkategoriene for avvik med høy alvorlighetsgrad

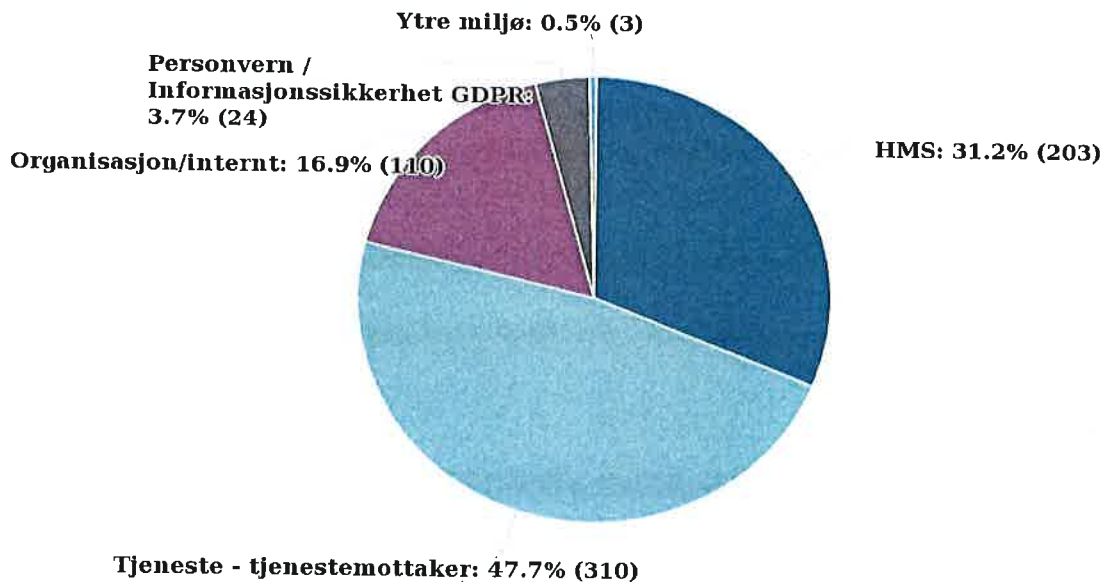
Antall avvik og avvik fordelt på hovedkategori

Det er registrert 569 avvik andre halvår 2022. Det er en liten nedgang sammenlignet med andre halvår 2021 hvor det ble sendt inn 582 avvik.

Figuren nedenfor viser fordeling mellom de 5 ulike hovedkategoriene. Det er flest avvik i kategoriene Tjeneste/tjenestemottaker (47,7%) og HMS (31,2%).

Kategori

1. jul. 2022 - 1. jan. 2023



Det viser seg fortsatt å være en del feilkilder i grunnlaget som hentes fra Compilo, både med hensyn til kategori og alvorlighetsgrad. I utgangspunktet skal slike feil reduseres ved at ansatte får god opplæring i å melde avvik, herunder blant annet bruk av kategori og alvorlighetsgrad. I tillegg skal feil reduseres ved at avviksbehandler (leder) under behandling av avvik kan endre kategori og alvorlighetsgrad når dette åpenbart er feil, jf. rutine for behandlingsansvarlig beskrevet lenger ned i rapporten.

Alle lederne får tilbud om bistand fra internkontrollansvarlig både i forhold til opplæring av ansatte, men også i forhold til egen rolle som avviksbehandler. I tillegg har Compilo videoer og manualer som kan brukes i opplæringsøyemed. Det er anbefalt at ledere bruker tid i personalmøter på å gå gjennom egen avviksstatistikk og bruke meldte avvik som læring i forhold til både hva man melder, hvordan avvik kategoriseres og valg av alvorlighetsgrad. Avvik bør være et fast tema på personalmøter, slik at man sikrer at det opprettholdes fokus på temaet, samt sikre at nytilsatte også får nødvendig opplæring.

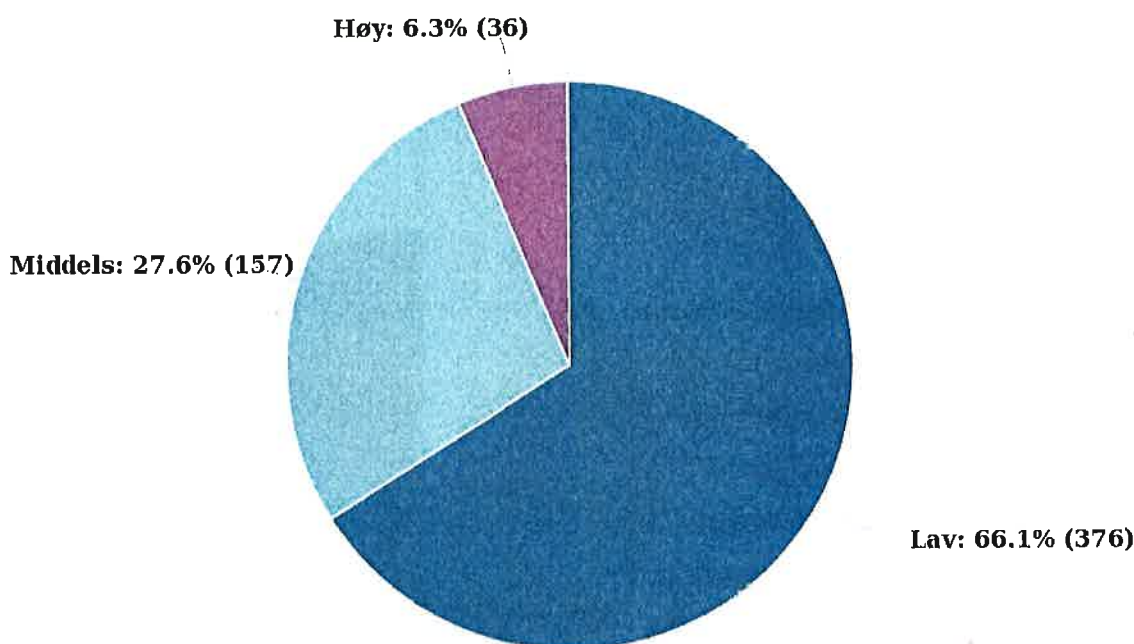
Avvik fordelt på alvorlighetsgrad

Av de 569 avvikene som er rapportert andre halvår 2022 er 376 av avvikene meldt med lav alvorlighetsgrad, 157 middels og 36 høy.

Som sagt under punktet om kategori er det fortsatt avvik i dette rapporteringsgrunnlaget som kan være registrert med feil alvorlighetsgrad, jf. kriterier som er gjengitt lengre opp i rapporten. Både den som melder avvik og avviksbehandler må i større grad gjøre vurderinger av alvorlighetsgrad ut fra kriterier, og ikke forveksle alvorlighetsgrad og avvikets viktighet.

Alvorlighet

1. jul. 2022 - 1. jan. 2023



Lukketid

Det vil også være viktig å ha fokus på lukketid for avvik. Målet må være at den avviksbehandleren som mottar avviket behandler avviket innenfor gitt frist. Dersom ikke avviket behandles av den som er behandlingsansvarlig vil avviket gå videre til neste nivå etter 14 dager.

Rutinene for behandling og lukking av avvik er som følger;

Behandlingsansvarlig skal gjøre følgende vurderinger ved mottak av avvik:

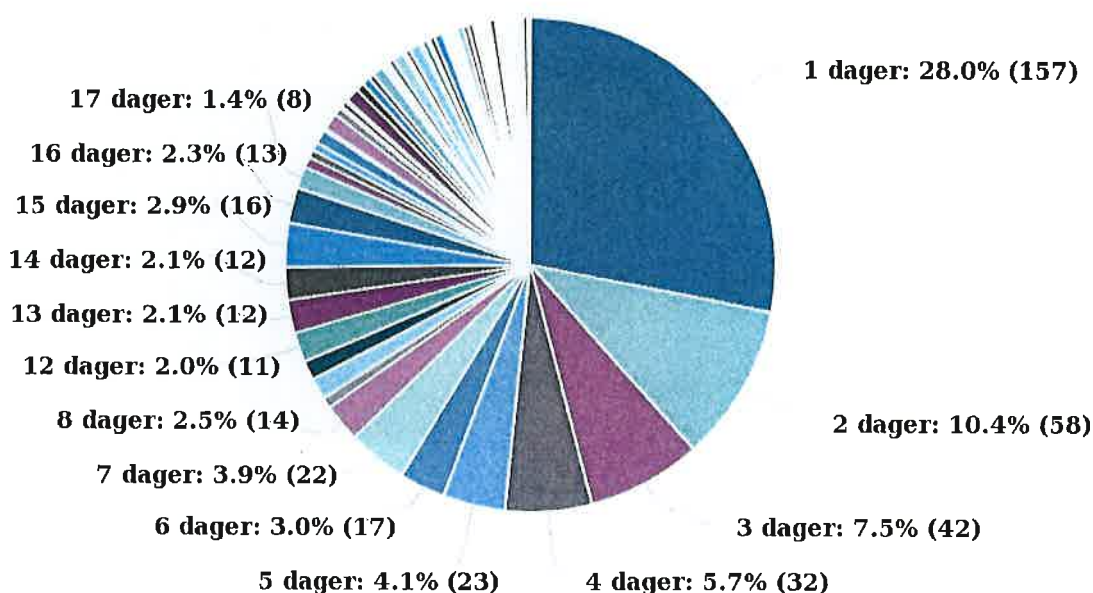
1. Vurdere om avviket er brudd på lov, forskrift, rutiner eller prosedyrer, og om avviket er riktig kategorisert og meldt med riktig alvorlighetsgrad. (lav, middels, høy)
2. Finne rotårsaken til hendelsen og iverksette tiltak for å redusere eller fjerne risiko for gjentakelse.

3. Hvis avviket omhandler HMS skal lokalt verneombud involveres i lukking av avvik.
4. Dokumentere planlagte tiltak enten ved bruk av kommentar eller opprette tiltak inne på avviket.
5. Når man har kunnskap om hendelsen, risikoen og midlertidige/permanente tiltak er beskrevet, skal avviket lukkes. (PS: tiltakene trenger ikke gjennomføres før avviket lukkes).
6. For å lukke avviket må det legges til en kommentar fra avviksbehandler før valget "Lukk avviket" kommer frem.

Andre halvår 2022 ble 400 av 569 avvik lukket innenfor angitt frist på 14 dager.

Dager før lukking

1. jan. 2022 - 30. jun. 2022



Det kan være flere årsaker til at avvik ikke er behandlet rettidig;

- Avviksbehandler har ikke behandlet avviket, dvs. verken lest eller lagt inn kommentar/tiltak.
- Avviksbehandler har lest avviket, men ikke lagt inn kommentar eller tiltak
- Avviksbehandler har lest avviket, lagt inn kommentar og/eller tiltak, men ikke trykket på den grønne knappen «Lukk avviket» etter at kommentar er lagt inn.
- Avviksbehandler har opprettet tiltak og valgt den fanen hvor det står at avvik ikke kan lukkes før tiltak er gjennomført.

Det viser seg ved flere tilfeller at oversiktelse av frist ofte handler om brukerfeil. Avviket er pr. definisjon behandlet og lukket, men avviksbehandler har ikke brukt systemet korrekt, slik at avviket har blitt

registrert som fortsatt åpent. Men en for stor del av de avvikene som ikke har vært lukket innenfor de første 14 dagene handler om at første avviksbehandler ikke har foretatt avviksbehandling.

Det oppsto andre halvår 2022 også en feil i koblingen mellom Compilo og HRM som gjorde at en del av avvikene innenfor helse ikke kom til nærmeste leder, men rett til rådmannen. Det skapte forsinkelse i førsteledds behandlingen.

Rådmannen ser med alvor på at frister for behandling og lukking ikke overholdes. Det er viktig for å skape en god avvikskultur i organisasjonen at ansatte som melder avvik opplever at de forhold som meldes blir fulgt opp og at det iverksettes nødvendige tiltak der det vurderes å være behov for det. Dette må rådmannen ha fokus på ovenfor sin ledergruppe i det videre.

Avvik fordelt på virksomhet andre halvår 2022

	Virksomhet	Antall 1. halvår 2022	Andre halvår 2022
Helse- og omsorg	DMS- legetjenesten	31	53
	Hjemmebasert omsorg	164	144
	Sykehjem	200	193
	TFU	49	68
	Sum	444	458
Oppvekst og kultur	Barne- og familietjenesten	24	7
	Barnehage fastland og Senja sør	21	17
	Barnehage Nord	13	6
	Kultur	0	0
	Skole (totalt)	42	60
	Senter for læring og integrering	2	0
	Sum	102	83
Samfunnsutvikling	Brann og redning	1	1
	Plan- og utvikling	1	0
	Teknisk drift	3	5
Sum	5	6	
Rådmannen	Organisasjon	3	0
	Økonomi	10	13
	Annet	2	10
		15	22
SUM		566	569

ROS-MODULEN

Det er registrert 4 slutførte ROS-analyser ved bruk av Compilo andre halvår 2022. To på Helse- og omsorg vedr. krav til forsvarlighet tjenesteyting, 1 i forhold til kommunevalget 2023 og 1 som omhandler IKT-styring og informasjonssikkerhet.

Proessen i en ROS-analyse er som følger;

- Leder tar beslutning om gjennomføring av Risiko- og sårbarhetsanalyser (ROS-analyse). Leder får da rollen som "Bestiller".
- Bestiller av ROS-analyse må utforme et tydelig mandat med beskrivelse av;
 - grunnlaget for ROS-analysen (lovkrav, politisk vedtak eller administrativ beslutning)
 - deltakere i ROS-analysen
 - tema/område for ROS-analysen og de mest grunnleggende risikoområdene innenfor dette temaet

Når bestilling foreligger sendes denne til internkontrollansvarlig i rådmannens stab. Bestiller vil da få oppnevnt prosessleder(e). Bestiller har ansvar for å følge opp eventuelle tiltak som er foreslått for å redusere risiko.

Prosessleder har ansvar for:

- det systemtekniske i ROS-modulen i Compilo
- gi råd og veiledning om gruppens størrelse og sammensetning
- gi råd og veiledning om formulering av risikoområder og valg av objekter for analysen
- gi råd og veiledning om hvilken risikogrense som bør settes
- gi råd og veiledning ved vurderinga av sannsynlighet og konsekvens for valgt hendelse (objekt)
- gi råd og veiledning i forhold til at gruppens deltakere skal forslå tiltak som kan redusere risiko for de områder som kommer over risikogrensen
- lede prosessen, dvs. sikre at alle deltakere får en aktiv rolle og at gruppedynamikken blir god
- utarbeide rapport til bestiller etter at prosessen er ferdig

RESULTAT STATLIGE TILSYN ANDRE HALVÅR 2022

I henhold til kommunelovens § 25-2 skal kommunestyret også forelegges rapport om resultater fra statlige tilsyn. Kravet gjelder alle statlig tilsyn, dvs. både tilsyn med internkontrollen og det generelle tilsynet med kommunens lovpålagte plikter. I lovforarbeidene er det påpekt med hensyn til rapportering fra statlige tilsyn at;

«Kravet om å rapportere om resultatene fra statlig tilsyn gjelder statlig tilsyn generelt. Kravet gjelder altså ikke bare for statlig tilsyn med internkontroll, men for alt statlig tilsyn. Også her vil det være opp til kommunestyret, eventuelt kommunedirektøren, å bestemme omfanget av rapporteringen. Rapporteringskravet inkluderer både tilsyn som er varslet eller pågår på rapporteringstidspunktet, og tilsyn som er avsluttet siden forrige rapportering. Med resultater fra statlig tilsyn menes de konklusjoner som tilsynsmyndigheten kommer fram til, herunder om det er konstatert avvik/lovbrudd»

Eventuelle individuelle tilsynssaker innenfor barnevern, oppvekst og helse og omsorg er ikke omfattet av rapporten. Dette er saker som inneholder taushetsbelagte opplysninger.

Varslede og pågående tilsyn andre halvår 2022:

Arbeidstilsynet- tilsyn med NAV-kontorer med tema forebygging av arbeidrelaterte muskel- og skjelettplager og arbeidsrelaterte psykiske plager

Statsforvalter i Troms og Finnmark. Senja kommune som forurensningsmyndighet (se k. sak 52/23).

Statsforvalter i Troms og Finnmark- krisesentertilbud

Finnsnes 07.06.23

Bente J.Karlsen

Utvalg: Senja kommunestyre
Møtedato: 22.06.2023
Sak: **77/2023 - Interkommunalt samarbeid barnevern**

Vedtak

1. Senja kommunestyre godkjenner samarbeidsavtalen for interkommunalt samarbeid barneverntjenesten mellom Sørreisa og Senja kommune.
2. Ikrafttredelsestidspunkt settes til 01.10.2023
3. Rådmannen delegeres myndighet til å regulere budsjett for 2023 med inntekter og utgifter knyttet til avtalen.
4. Det forutsettes at rådmannen i Senja kommune får delegert nødvendige fullmakter fra kommunedirektøren i Sørreisa kommune, jf. kommuneloven § 20-1, og barnevernloven § 2-1.

Behandling

Saken ble behandlet etter sak 75/23.

42 representanter til stede.

Innstilling enstemmig vedtatt.

Saksutredning

Arkivreferanse: 2023/3363-1

Saksbehandler: Rune Hoholm

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
12/23	31.05.2023	Utvalg for oppvekst og kultur Senja formannskap Senja kommunestyre

Interkommunalt samarbeid barnevern

Vedlegg:

- 1 Samarbeidsavtale Senja og Sørreisa

Rådmannens innstilling

1. Senja kommunestyre godkjenner samarbeidsavtalen for interkommunalt samarbeid barneverntjenesten mellom Sørreisa og Senja kommune.
2. Ikrafttredelsestidspunkt settes til 01.10.2023
3. Rådmannen delegeres myndighet til å regulere budsjett for 2023 med inntekter og utgifter knyttet til avtalen.
4. Det forutsettes at rådmannen i Senja kommune får delegert nødvendig fullmakter fra kommunedirektøren i Sørreisa kommune, jf. kommuneloven § 20-1, og barnevernloven § 2-1.

Saksopplysninger

Rådmannen i Senja kommune fikk i desember 2022 en henvendelse fra Sørreisa kommune om mulig interkommunalt samarbeid rundt barneverntjenester og med forespørsel om Senja kommune kunne være vertskommune i et slikt samarbeid. Det ble i oppstarten kommunisert klart at fra Senja kommune sin side vil en viktig forutsetning for et eventuelt samarbeid være at vi kan opprettholde god kvalitet på tjenestetilbudet og at kostnadsdelingen oppleves rimelig mellom kommunene

Det ble på bakgrunn av denne henvendelsen satt ned styringsgruppe og arbeidsgruppe som har jobbet med saken fram til i dag.

Arbeidsgruppa har bestått av følgende personer:

- Erlend Simonsen, virksomhetsleder Barne- og familietjenesten (Senja kommune)
- Inger Slettum Olsen, avdelingsleder/barnevernsleder (Senja kommune)
- Lucie Johansen, tillitsvalgt Fagforbundet (Senja kommune)

- Helene Aspevoll, enhetsleder Familie og kultur (Sørreisa kommune)
- Sandra Larsen, avdelingsleder barnevern (Sørreisa kommune)

Styringsgruppa har bestått av følgende personer:

- Hilde Bremnes, Oppvekst- og barneverndirektør (Statsforvalteren i Troms og Finnmark)
- Truls Meyer, kommunalsjef (Sørreisa kommune)
- Rune Hoholm, kommunalsjef (Senja kommune)

Hilde Bremnes har hatt en rådgivende rolle i styringsgruppa.

Det har i utredningsarbeidet vært avholdt 4 møter i arbeidsgruppa, 3 møter i styringsgruppa og et felles informasjons- og innspillmøte for alle ansatte i tjenesten i Sørreisa og Senja kommune.

Gjennom etablering av en felles interkommunal barneverntjeneste ønsker partene å skape et utviklingsgrunnlag for et godt og robust fagmiljø, og sikre gode, trygge og forutsigbare tjenester for samarbeidskommunene. Det er ikke et mål å redusere den samlede bemanningen eller andre kostnader.

Styringsgruppen har besluttet at Senja kommune skal være vertskommune for interkommunalt samarbeid barneverntjeneste. Det vil bli gjennomført virksomhetsoverdragelse, og arbeidstakers rettigheter vil bli ivarettatt jf. AML §16. Det betyr at alle ansatte er ansatt i Senja kommune. Antall årsverk vil øke fra 20,5 til 24,5 årsverk.

Interkommunalt samarbeid slik det er lagt opp til i denne saken er hjemlet i kommuneloven § 17-1 og § 20-1.

Ny interkommunal barneverntjeneste er tenkt organisert som et felles fagmiljø i nåværende lokaler for barneverntjenesten i Senja kommune. Tjenesten vil som i dag være organisert etter spesialistmodellen der ansatte i stor grad jobber med dedikerte områder innen barnevern. Tjenesten vil ha egen barnevernleder/avdelingsleder. I tillegg er det behov for å etablere 3 fagkoordinatorer som også får ansvar for faglig støtte. En av disse vil også ha funksjon som barnevernleder sin stedfortreder.

Rådmannen har ønsket å sikre medvirkning fra ansatte og tillitsvalgte underveis i prosessen og det har vært gjennomført møter mellom ansatte i barneverntjenesten og kommuneledelsen, hvor ansatte har fått formidlet sitt syn på etablering av interkommunalt samarbeid med Sørreisa. Virksomhetsleder, barnevernleder/avdelingsleder og tillitsvalgte har vært medlem av arbeidsgruppen for å sikre medvirkning.

Det er nasjonalt besluttet at nåværende fagprogram for barneverntjenesten fases ut og erstattes av nye program som er tilpasset Digibarnevern. Kostander med arkiv og ikt vil komme som merutgift for kommunene uavhengig av etablering av interkommunalt samarbeid.

Økonomi

Statsforvalteren har etter søknad innvilget kr 400 000 til utgifter som er direkte relatert til prosessen med interkommunalt samarbeid.

Samarbeidskommunene Senja og Sørreisa har utarbeidet egne budsjett for interkommunal barneverntjeneste 2023. I forbindelse med interkommunalt samarbeid har vi utarbeidet et driftsbudsjett for 3 måneder som er basert på erfaringstall fra begge kommuner og vil bli justert ytterligere for år 2024 når erfaringstall fra oppstarten foreligger.

	Senja	Sørreisa	SUM S+S
Antall barn i målgruppa	3121	688	3 809
10 % fastandel (hele 2023)	1 063 291	1 063 291	2 126 582
90 % innbyggere 0–17 år (hele 2023)	15 682 693	3 456 547	19 139 240
Sum hele året	16 745 984	4 519 838	21 265 822
Sum 01.10.2023 – 31.12.2023	4 519 838	1 129 959	5 316 456

Det er planlagt at utgifter som er tilknyttet det enkelte barn/familie prosjektføres og dekkes av bostedskommunen. Det er vertskommunen som er ansvarlig for å utarbeide utkast til driftsbudsjett for interkommunal barnevernstjeneste. Forventet lønnsvekst og pensjon skal innarbeides i budsjettforslaget. Endelig budsjettforslag sendes samarbeidskommunen innen 1. september. Budsjettet er gyldig når begge kommunene har vedtatt dette. Dersom kommunestyrene ikke blir enige om budsjett for kommende år, legges inneværende årsbudsjett justert for lønns- og prisstigning (statsbudsjettets forutsetninger), som budsjett for kommende år.

Vertskommunen fører regnskap for barnevernstjenestens drift. Regnskapet føres som del av vertskommunens driftsregnskap. Mer-/mindreforbruk fordeles på samarbeidskommunen etter gjeldende fordelingsnøkkel. Vertskommunen sender krav til samarbeidskommunen etterskuddsvis for hvert halvår.

Vedlagt til saken foreligger utkast til samarbeidsavtale for interkommunal barneverntjeneste.

Det etableres styringsgruppe for interkommunalt samarbeid barneverntjenesten som består av administrativ ledelse. Barnevernleder deltar også på styringsgruppemøtene.

Forslag til kostnadsfordeling mellom deltagerkommunene er som følger:

- 10 % fast andel + 90 % fordelt etter innb. 0–17 år (pr 01.01.2023 var det i Senja 3121 barn og Sørreisa 688 barn). Dette legges til grunn ved dekning av driftsutgifter som for eksempel lønn, reise, telefon, programvare, leasing av bil, kurs- og kompetansehevende tiltak etc.
- Tiltak som er iverksatt for det enkelte barn som for eksempel hjelpetiltak, fosterhjem og institusjonsplassering belastes barnets hjemkommune.

- Kostnader direkte knyttet til sak (juridisk bistand, sakkyndig utredning og tolkutgifter) belastes barnets hjemkommune.

Vurdering

Ved å si ja til interkommunalt samarbeid vil Senja kommune ta på seg ansvar for å levere tjenester til Sørreisa kommune på et fagområde som er av stor betydning for kommunene. I vurderingen til rådmannen har det derfor vært viktig å gjøre grundig vurdering om vi vil være i stand til å levere fortsatt gode tjenester til våre innbyggere samtidig som vi tar på oss å levere gode tjenester til innbyggerne i Sørreisa kommune. Tilbakemelding fra arbeidet i arbeidsgruppene er at det vil vi få til på en god måte.

Antall årsverk i tjenesten ved et interkommunalt samarbeid øker i begrenset omfang for Senja kommune, men det vil det likevel kunne bidra til å gjøre tjenesten enda mer robust og mindre sårbar for fravær og turn-over. Med flere ansatte vil en også få tilgang på mer kompetanse i en tjeneste som i dag leverer meget godt på mange fagområder.

Rådmannen vurderer at den kostnadsdelingen som er lagt til grunn vil dekke Senja kommune sine utgifter knyttet til dette interkommunale samarbeidet. Det er i kostnadsberegningen tatt høyde for indirekte kostnader som f.eks. Senja kommune utgifter til lønnskjøring, regnskapsoppfølging, budsjett oppfølging osv. På bakgrunn av disse vurderingene anbefaler rådmannen kommunestyret å si ja til interkommunalt samarbeid med Sørreisa.

Senja rådhus, 22.05.2023

Hogne Eidissen
rådmann



Utvalg: Kontrollutvalget i Senja kommune	Saksnummer: 38/2023	Møtedato: 5.10.2023	Saksbehandler: Inger Johansen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

EVENTUELT

Innstilling til vedtak:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Eventuelle temaer/saker til drøfting.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: 1. Innkalling generalforsamling i FilmCamp AS 21.6.2023
2. Innkalling møte i representantskapet i Senja Avfall IKS
2.6.2023

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Eventuelle temaer eller saker utenfor sakslisten tas opp og drøftes i møtet. Kontrollutvalget avgjør ut fra drøftelsene om saken skal følges opp.

Det har vært avholdt generalforsamling i FilmCamp AS den 21. juni, jf. innkalling i vedlegg 1. Representanten Helga Alver var til stede på møtet, og Alver orienterer fra deltakelsen.

Videre har det vært representantskapsmøte i Senja Avfall IKS den 2. juni, jf. innkalling i vedlegg 2. Sekretariatet er usikker hvorvidt noen fra kontrollutvalget var til stede på dette møtet.

Finnsnes, den 25. september 2023

Inger Johansen
daglig leder



Generalforsamlingen for FilmCamp AS

Øverbygd 06.06.23

INNKALLING TIL GENERALFORSAMLING I FILMCAMP AS

Det innkalles herved til ordinær generalforsamling i FilmCamp AS.

Tidspunkt: Onsdag 21. juni kl. 13.00

Sted: FilmCamp, Øverbygd.

SAKSLISTE

Sak nr. 01/2023	Godkjenning av innkalling og fastsettelse av dagsorden
Sak nr. 02/2023	Valg av to personer til å undertegne protokollen
Sak nr. 03/2023	Valg av møteleder
Sak nr. 04/2023	Styrets årsberetning for 2022
Sak nr. 05/2023	Fastsetting av resultatregnskap og balanse for 2022
Sak nr. 06/2023	Fastsetting av godtgjørelse til revisor og styret med varamedlemmer
Sak nr. 07/2023	Valg av styre

Vel møtt!

Terje Gloppen
Styreleder
Sign

Innkalling og saksdokumenter er sendt til:

Målselv kommune, Kommunehuset, 9321 Moen
Senja kommune, 9306 Finnsnes
Sørreisa kommune, Storveien 20, 9310 Sørreisa
Troms Fylkeskommune, Pb 6600, 9296 Tromsø
K-sekretariatet IKS
K-sekretariatet IKS Pb 6600, 9296 Tromsø
Kontrollutvalget i Målselv kommune

FilmCamp AS

Postadresse: Boks 144, N-9335 Øverbygd - - Telefon: (+47) 468 15 588

Org.nr: NO988 594 148 – Hjemmeside: <http://www.filmcamp.no> – E-post: post@filmcamp.no

- Representantskapets leder
- Medlemmer
- Varamedlemmer
- Styreleder
- Kontrollutvalg Senja kommune
- Kontrollutvalg Sørreisa kommune

INN K A L L I N G

**til møte i Representantskapet i Senja Avfall IKS
fredag 2. juni 2023 kl. 12.00.**

Møtested: Senja Avfall, administrasjon

Godkjennelse av innkalling og saksliste.

Godkjennelse av protokoll fra møte 9. des. 2022 (vedlagt)

Valg av 2 representanter til å underskrive protokoll sammen med møteleder.

Saker til behandling:

Sak 1/2023: Styrets årsberetning og konsernregnskap m/noter, samt revisors beretning for 2022.
Saksunderlag er vedlagt

Innstilling: *Styrets årsberetning og konsernregnskap m/noter, samt revisors beretning for 2022 godkjennes.*

Sak 2/2023: Valg av revisor
Arbeidet med utforming av forespørsel er startet og forventes avklart etter ferien.

Innstilling: *Valg av revisor avgjøres når tilbudene foreligger.*

Sak 3/2023: Godtgjørelse til styremedlemmer i Senja Avfall IKS

Innstilling: *Regulering av godtgjørelse gjøres av det nye representantskapet som trer inn i etterkant av kommunevalgene til høsten.*

Sak 4/2023: Gjennomføring av styremøter som fjernmøter (digitalt).
Styret kan treffe vedtak om at møter kan gjennomføres som fjernmøter i samsvar med reglene i § 9 fjerde ledd. Kravene som ellers gjelder for styremøter, gjelder også for fjernmøter.
Dette betyr at denne muligheten først må godkjennes av representantskapet.

Fra IKS-loven (§ 9 fjerde ledd):
Representantskapet kan treffe vedtak om at møter kan gjennomføres som fjernmøter. Fjernmøter innebærer at deltakerne ikke sitter i samme lokale, men at de via tekniske hjelpemidler likevel kan se, høre og kommunisere med hverandre. Kravene som ellers gjelder for representantskapsmøte, gjelder også for fjernmøter.

Innstilling: *Mulighet for gjennomføring av styremøter i senja Avfall IKS godkjennes*

Eventuelt:

Orienteringer:

1. "Nytt energigjenvinningsanlegg ", status og presentasjon
2. Ansettelse av ny Adm. Direktør i Senja Avfall IKS

Botnhågen, 18. mai 2023

Gunda Johansen
Representantskapets leder
sign

Tor-H. Sørensen
adm. dir.

NB!

**Det er viktig at du gir beskjed i god tid dersom du ikke kan møte.
Varamedlemmer skal kun møte etter særskilt varsel.**