



Kontrollutvalgets medlemmer
Ordfører i Kvænangen kommune
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyr
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete M. Kleiven
Kommunedirektøren

Deres ref:	Vår ref: 6/22.429.5.1	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen	Telefon: 777 88 043	Dato: 17.3.2022
		E-postadresse: bhw@k-sek.no	Mobil: 459 60 475	

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I KVÆNANGEN KOMMUNE

De innkalles med dette til møte i kontrollutvalget.

Møtedato: Fredag 25. mars 2022
Tid: 10.00
Sted: Rådhuset, kommunestyresalen

Saksliste og saksutredninger følger vedlagt.

Møtet gjennomføres som vanlig møte.

Kommunedirektøren innkalles i sak 7/22 til klokken 10.15.

Av hensyn til innkalling av varamedlem(mer) ber vi om at eventuelle forfall eller habilitetsspørsmål meldes til K- Sekretariatet i god tid før møtet.

Enkelte saker kan bli holdt for lukkede dører.

Tromsø, 17.3.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



SAKLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Kvæningen kommune
Møtedato: Fredag 25. mars 2022
Tid: Kl. 10.00
Møtested: Rådhuset

Sak nr	Tittel	Unntatt offentlighet
01/22	Godkjenning av protokoll fra møtet 23.11.2022	
02/22	Orientering fra revisor – interimfasen	
03/22	Godkjenning av prosjektskisse «Budsjett og økonomistyring»	
04/22	Kontrollutvalgets årsrapport 2021	
05/22	Kontrollutvalgets årsplan 2022	
06/22	Oppfølging nummert revisjonsbrev - Startlån	
07/22	Henvendelse fra Kjækan – og Kvæningsbotn grendelag, hyttebygging	
08/22	Henvendelse fra Kvæningen SV – konseptvalgutredningen	
09/22	Referatsaker	
10/22	Eventuelt	



Utvalg: Kontrollutvalget i Kvænanen kommune	Saksnummer: 01/2022	Møtedato: 25.3.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
----------------------------------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------------

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 23.11.2021

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møtet 23.11.2021 godkjennes.

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:
- Protokoll fra møte 23.11.2021

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Protokollen legges fram for godkjenning av kontrollutvalget.

Tromsø, 17.3.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kvæningen kommune, rådhuset
Møtedato: Tirsdag 23. november 2021
Varighet: 10.00 – 14.00

Møteleder: Aud Tove Tømmerbukt
Sekretær: Bjørn H. Wikasteen

Fra kontrollutvalget møte:

Aud Tove Tømmerbukt, leder
Anne Gerd Jonassen, varamedlem
Kai Petter Johansen, fast medlem
Kjetil Tunset, fast medlem
Geir Skåre, fast medlem

Forfall:

Gry Warth, fast medlem

Fra politisk ledelse møte:

Ordfører Eirik Mevik

Fra administrasjonen møte:

Kommunedirektøren Janne Kankala (sak 33/21 og 35/21)
Byggesaksbehandler Tommy Lokøy (sak 35/21)

Fra Kom Rev NORD IKS møte:

Revisor Yvonne Johansen

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen

Behandlede saker:

Ingen merknader til saksliste og innkalling.

Sak nr	Tittel	Unntatt offentlighet
30/21	Godkjenning av protokoll fra møtet 17.9.2021	
31/21	Revisjonsstrategi – årsregnskapet 2021 – revisor orienterer	
32/21	Oppfølging etatsbesøk - Kvæningen barne – og ungdomsskole	
33/21	Svar til kommunedirektøren - Sosiale media og medlem av kontrollutvalget	
34/21	Rapport fra Kom Rev NORD – valgrutiner	
35/21	Svar sak 17/21 – saksbehandlingstid og reduksjon av gebyrer	
36/21	Svar sak 16/21 – vertskommunesamarbeid	
37/21	Møteplan 2022	
38/21	Bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt – Budsjett – og økonomistyring	
39/21	Referatsaker	
40/21	Eventuelt	

Sak 30/21
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 17.9.2021

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møte 17.9.2021 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 17.9.2021 godkjennes.

Sak 31/21
RAPPORTERING FRA REVISOR - REVISJONSSTRATEGI 2021 – KVÆNANGEN
KOMMUNE

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 32/21
OPPFØLGNING AV ETATSBESØK – KVÆNANGEN BARNE - OG
UNGDOMSSKOLE

Innstilling til v e d t a k:

- 1. Kontrollutvalget orienterer kommunestyret om gjennomført etatsbesøk i årsrapporten for 2021.*
- 2. Kontrollutvalget innkaller kommunedirektøren til møtet i mai 2022 for å gi en redegjørelse for oppfølging av forhold som er nevnt i kontrollutvalgets notat av 17.9.2021 fra etatsbesøket.*

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget orienterer kommunestyret om gjennomført etatsbesøk i årsrapporten for 2021.

2. Kontrollutvalget innkaller kommunedirektøren til møtet i mai 2022 for å gi en redegjørelse for oppfølging av forhold som er nevnt i kontrollutvalgets notat av 17.9.2021 fra etatsbesøket.

Melding om vedtak sendt 21.12.2021 til:

- *Kvæningen kommune v/ kommunedirektøren*

Sak 33/21

OPPFØLGNING SAK 23/2021 - SOSIALE MEDIA OG MEDLEM AV KONTROLLUTVALG

Innstilling til v e d t a k:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Kommunedirektøren møtte og svarte på kontrollutvalgets spørsmål.

Felles forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget er tilfreds med kommunedirektørens redegjørelse og at misforståelser er oppklart.*
2. *Kontrollutvalget avslutter saken uten ytterligere undersøkelser.*

Felles vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget er tilfreds med kommunedirektørens redegjørelse og at misforståelser er oppklart.
2. Kontrollutvalget avslutter saken uten ytterligere undersøkelser.

Melding om vedtak sendt 21.12.2021 til:

- *Kvæningen kommune v/ kommunedirektøren*

Sak 34/21

RAPPORT FRA KOM REV NORD – VALGRUTINER

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar Kom Rev NORDs rapport til kommunestyret om valgrutiner til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar Kom Rev NORDs rapport til kommunestyret om valgrutiner til orientering.

Sak 35/21**SVAR SAK 17/21 - SAKSBEHANDLINGSTID OG GEBYR PRAKSIS I BYGGESAKER****Innstilling til v e d t a k:**

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Kommunedirektøren møtte og svarte på kontrollutvalgets spørsmål.

Felles forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en samlet oppstilling for perioden 2019 – 2021 som viser:*
 - a) *Antall 12 ukers saker (dispensasjonssaker) innkommet per år*
 - b) *Antall saker som er behandlet innenfor frist på 12 uker?*
 - c) *Antatt saker hvor det er foretatt gebyr reduksjoner?*
 - d) *Opplysning om gjennomsnittlig saksbehandlingstid (dispensasjonssaker)*
 - e) *Kort beskrivelse av hovedårsaker til behandlingstid over lovens frist.*
2. *Svarfrist 1. februar 2022.*

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. *Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en samlet oppstilling for perioden 2019 – 2021 som viser:*
 - a) *Antall 12 ukers saker (dispensasjonssaker) innkommet per år*
 - b) *Antall saker som er behandlet innenfor frist på 12 uker?*
 - c) *Antatt saker hvor det er foretatt gebyr reduksjoner?*
 - d) *Opplysning om gjennomsnittlig saksbehandlingstid (dispensasjonssaker)*
 - e) *Kort beskrivelse av hovedårsaker til behandlingstid over lovens frist.*
2. *Svarfrist 1. februar 2022.*

Melding om vedtak sendt 21.12.2021 til:

- *Kvænangen kommune v/ kommunedirektøren*

Sak 36/21**OPPFØLGNING SAK 16/21 - DELTAKELSE I VERTSKOMMUNESAMABREID OG KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR****Innstilling til v e d t a k:**

1. *Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til etterretning.*
2. *Kontrollutvalget innkaller kommunedirektøren mot slutten av valgperioden 2020-2024 for en oppdatering.*
3. *Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret til orientering.*

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til etterretning.
2. Kontrollutvalget innkaller kommunedirektøren mot slutten av valgperioden 2020-2024 for en oppdatering.
3. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret til orientering.

Melding om vedtak sendt 21.12.2021 til:

- *Kvæningen kommune v/ kommunedirektøren*

Sak 37/21**KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2022 – KVÆNANGEN KOMMUNE****Innstilling til v e d t a k:**

For 2022 fastsettes følgende foreløpige møteplan for kontrollutvalget:

Torsdag 10. mars

Torsdag 19. mai

Torsdag 29. september

Torsdag 8. desember

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

For 2022 fastsettes følgende foreløpige møteplan for kontrollutvalget:

Torsdag 10. mars
Torsdag 19. mai
Torsdag 29. september
Torsdag 8. desember

Melding om vedtak sendt 21.12.2021 til:

- *Kvæningen kommune v/ kommunedirektøren*

Sak 38/21**BESTILLING AV NESTE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – BUDSJETT OG ØKONOMISTYRING****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjonsprosjekt fra KomRev NORD om «Budsjett – og økonomistyring i Kvæningen kommune», og ber om at revisor fremlegger prosjektskisse til neste møte.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjonsprosjekt fra KomRev NORD om «Budsjett – og økonomistyring i Kvæningen kommune», og ber om at revisor fremlegger prosjektskisse til neste møte.

Melding om vedtak sendt 21.12.2021 til:

- *Kvæningen kommune v/ kommunedirektøren*

Sak 39/21**REFERATSAKER****Innstilling til v e d t a k:**

Sakene tas til orientering.

Behandling:

Følgende saker ble referert:

1. Invitasjon til kurs i regi av NKRF og FKT i 2022 (påmeldingsfrist for NKRF er 16.12)
2. Saksliste kommunestyret 3.11.2021 og 15.11.2021
3. Saksliste formannskapet 16.11.2021

Vedtak:

Sakene tas til orientering.

**Sak 40/21
EVENTUELT**

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Ingen saker

Vedtak:

Rett utskrift:
Tromsø, 21.12.2021

Bjørn H. Wikasteen



Utvalg: Kontrollutvalget i Kvæningen kommune	Saksnummer: 02/2022	Møtedato: 25.3.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
-----------------------------------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------------

RAPPORTERING FRA REVISOR – LØPENDE REVISJONSARBEID - INTERIMSFASEN

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Saken gjelder:

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

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

- Veileder vedrørende kontrollutvalgets påseeransvar overfor regnskapsrevisor

Saksutredning:

1. BAKGRUNNEN FOR SAKEN OG KONTROLLUTVALGETS ANSVAR

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

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjoner og avtaler med revisor

Plikten som pålegges kontrollutvalget gjelder også for kommunale foretak.

2. REVISORS ANSVAR OG OPPGAVER

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

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

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

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

Kommunens internkontroll (egenkontroll) er sentralt ved revisors planlegging av oppdraget. I ISA 315 – *Identifisering og vurdering av risikoene for vesentlig feilinformasjon gjennom forståelse av enheten og dens omgivelser* - framgår følgende i punktene 12 og 13:

«Revisor skal opparbeide seg en forståelse av den interne kontrollen. Selv om de fleste kontroller som er relevante for revisjonen, sannsynligvis er relatert til finansiell rapportering, er ikke alle kontroller som er relatert til finansiell rapportering, relevante for revisjonen. Hvorvidt en kontroll, alene eller sammen med andre, er relevant for revisjonen, avgjøres av revisor ved anvendelse av profesjonelt skjønn.

Når revisor opparbeider seg en forståelse av kontroller som er relevante for revisjonen, skal revisor vurdere utformingen av disse kontrollene og fastslå hvorvidt de er iverksatt ved å utføre handlinger i tillegg til forespørsler til ansatte i enheten.»

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

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

Rapporteringen fra revisor i inneværende møte gjelder interimfasen. Det fremgår i veilederen at orienteringen fra revisor bør være skriftlig og en rekke momenter beskrives nærmere for hva den bør inneholde. Følgende er beskrevet i veilederen:

Orientering fra interimfasen

Kontrollutvalget kan be om en skriftlig orientering som inneholder:

- a) *status i forhold til revisjonsplanen*
- b) *beskrivelse av revisjonen av de ulike transaksjonsklassene og aktivitetene i forbindelse med disse, og hvilke systemkontroller som er utført og resultatet av disse, inkludert anbefalinger til forbedringer i internkontroll og/eller økonomiforvaltning*
- c) *orientering om prinsipielle regnskapsspørsmål som er observert, resultatet av vurderingene av disse, og om det foreligger uenigheter med administrasjonen*
- d) *revisors vurdering av mislighetsrisiko*
- e) *begrunnet redegjørelse for eventuelle endringer i revisjonsplanen*

Veilederen er tidligere gjort kjent for kontrollutvalget.

Oppdragsansvarlig revisor orienterte om revisjonsstrategien (planleggingsfasen) i møte 23. november 2021, jf. sak 31/21. Revisors presentasjon ble sendt medlemmene per e-post.

Rapportering fra årsoppgjør fasen skjer når revisjonsberetningen foreligger.

Sekretariatet legger til grunn at revisor presenterer sin rapportering i møtet, og at presentasjonen ettersendes kontrollutvalgets medlemmer/sekretariatet.

Tromsø, 15.2.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Kvæningen kommune	Saksnummer: 03/2022	Møtedato: 25.3.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
-----------------------------------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------------

GODKJENNING AV OVERORDNET PROSJEKTSKISSE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – BUDSJETT OG ØKONOMISTYRING

Innstilling til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget godkjenner prosjektskissen fra KomRev NORD datert 4.3.2022 for forvaltningsrevisjonsprosjekt om Budsjett – og økonomistyring*
- 2. Kontrollutvalget ber om at rapporten ferdigstilles og leveres kontrollutvalget innen 1. februar 2023.*

Saken gjelder:

Godkjenning av overordnet prosjektskisse forvaltningsrevisjon

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD av 04.03.2022

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget traff i møte 23.11.2021 i sak 38/21 slikt vedtak:

Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjonsprosjekt fra KomRev NORD om «Budsjett – og økonomistyring i Kvæningen kommune», og ber om at revisor fremlegger prosjektskisse til neste møte.

K-Sekretariatet har mottatt overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD datert 4.3.2022.

Prosjektets formål:

I bestillingsskjema er formålet med forvaltningsrevisjonen formulert på følgende måte: «Formålet med prosjektet er å undersøke om kommunen, i en tid med økt fokus på innsparinger og budsjettkontroll, har systemer og skriftliggjorte (dokumenterbare) rutiner som er egnet til å følge opp lovmessige krav samt sikre en fullt forsvarlig budsjett – og økonomiforvaltning. Videre er det et formål å undersøke forholdet mellom «liv og lære». Med andre ord se om budsjettarbeidet i praksis er i samsvar med lovmessige krav, kjente faglige anbefalinger samt kommunens egne retningslinjer for økonomistyring.»

På bakgrunn av kontrollutvalgets vedtak i sak 38/21 foreslår Kom Rev NORD følgende problemstillinger:

- 1. Hvordan er den økonomiske situasjonen i Kvæningen kommune?*
- 2. Er Kvæningen kommune sin budsjett- og økonomistyring i henhold til gjeldende regelverk og anbefalinger på området? Er det utarbeidet skriftlige rutiner/ retningslinjer og etterleves disse i praksis?*

Det vises ellers til prosjektskissen fra KomRev NORD av 04.03.2022 som utdyper og presiserer ovennevnte problemstillinger.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet finner at utkast til prosjektskisse i all hovedsak er i samsvar med de drøftelser som har vært i saken.

Dette er et middels / lite prosjekt og KomRev NORD antyder et timeforbruk på 250 timer. I prosjektskissen kommer det frem at ferdigstilling er primo 2023. Erfaringer viser at mange prosjekter ikke blir levert innen de tidspunktene som er skissert i prosjektskissene, men blir for ofte forsinket og forskjøvet fram i tid. Sekretariatet forslår derfor at kontrollutvalget vedtar at primo 2023 ikke må bli senere enn 1.2.2023.

Forvaltningsrevisor fra KomRev NORD vil være til stede i neste møte i kontrollutvalget og svare på eventuelle spørsmål.

Tromsø, 18.3.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

Prosjekttittel: Budsjett- og økonomistyring

Kommune: Kvænanen

Bakgrunn:

Kontrollutvalget vedtok i møte den 23.11.2021, i sak 37/21, å bestille forvaltningsrevisjon fra KomRev NORD på området «Budsjett- og økonomistyring» i Kvænanen kommune. Prosjektet er førsteprioritert i plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2020-2024, vedtatt av kommunestyret den 9.2.2021 under sak 21/08. I bestillingsskjema som lå til grunn for vedtaket i kontrollutvalgets sak 37/21 inngår forslag til aktuelle problemstillinger.

Revisor legger i denne overordnede prosjektskissen fram forslag til problemstillinger og innretning i samsvar med bestillingsskjemaet. I vårt forslag inngår det to hovedproblemstillinger. Gjennom disse to hovedproblemstillingene vil vi besvare det som er angitt i bestillingsskjemaets tre hovedproblemstillinger med tilhørende underspørsmål.

Prosjektleder: Oda Heggedal Longvastøl

Formål:

I bestillingsskjema er formålet med forvaltningsrevisjonen formulert på følgende måte:
«Formålet med prosjektet er å undersøke om kommunen, i en tid med økt fokus på innsparinger og budsjettkontroll, har systemer og skriftliggjorte (dokumenterbare) rutiner som er egnet til å følge opp lovmessige krav samt sikre en fullt forsvarlig budsjett – og økonomiforvaltning. Videre er det et formål å undersøke forholdet mellom «liv og lære». Med andre ord se om budsjettarbeidet i praksis er i samsvar med lovmessige krav, kjente faglige anbefalinger samt kommunens egne retningslinjer for økonomistyring.»

Arbeidsbeskrivelse:

Etter godkjenning av overordnet prosjektskisse i kontrollutvalget sender vi oppstartbrev til Kvænanen kommune v/kommunedirektør. Deretter gjør vi avtale om oppstartsmøte med kommunen for å starte revisjonsdialogen. Etter møtet starter vi å samle inn data i form av muntlig informasjon og relevant skriftlig dokumentasjon. Når vi anser oss ferdige med å innhente nødvendig informasjon, ferdigstiller vi et rapportutkast. Rapportutkastet sendes til kommuneadministrasjonen for bekreftelse og eventuelt supplering eller korrigerings.

Når faktaopplysningene er gjennomgått av kommunen, ferdigstilles rapporten, og den blir sendt på uttalelse til kommunen v/kommunedirektør. En eventuell uttalelse vil bli innarbeidet i selve rapporten. Endelig rapport med eventuelle anbefalinger fra revisor blir sendt til kontrollutvalget v/sekretariatet for behandling.

Problemstillinger (arbeidstittel):

På bakgrunn av kontrollutvalgets vedtak i sak 37/21 foreslår vi følgende problemstillinger:

1. *Hvordan er den økonomiske situasjonen i Kvæningen kommune?*
2. *Er Kvæningen kommune sin budsjett- og økonomistyring i henhold til gjeldende regelverk og anbefalinger på området? Er det utarbeidet skriftlige rutiner/retningslinjer og etterleves disse i praksis?*

Etter vårt syn vil våre forslag til problemstilling 1 og 2 gi svar på de problemstillingene og spørsmålene som fremkommer i bestillingsskjema som ligger til grunn for kontrollutvalgets vedtak i sak 37/21.

Vårt forslag til problemstilling 1 er formulert likt som problemstilling 1 i bestillingsskjema. Under denne problemstillingen vil vi belyse:

- *Hvordan er den økonomiske situasjonen Kvæningen kommune per i dag?*
- *Hvordan har økonomien utviklet seg de siste tre årene?*
- *I hvilken grad har det vært samsvar mellom budsjett og regnskap de siste tre årene?*

Vårt forslag til problemstilling 2 vil etter vårt syn svare på problemstilling 2 og 3, og spørsmålene formulert i bestillingsskjema lagt til grunn for kontrollutvalgets vedtak i sak 37/21. Problemstillingene i bestillingsskjema var:

- *I hvilken grad har kommunen system og rutiner for å sikre tilfredsstillende budsjett- og økonomistyring?*

Herunder spørsmålene:

- *Hvilke retningslinjer/instrukser har kommunen for utarbeidelse av realistiske budsjett samt revidering av budsjett i aktuell periode?*
- *Hvilke rapporteringsrutiner har kommunen?*
- *Er regnskapsrapportene egnet som styringsverktøy i forhold til vedtatte budsjetter?¹*
- *Hvordan blir budsjettavvik definert og håndtert?*
- *Er kommunens budsjett- og økonomiforvaltning samlet sett i samsvar med lovmessige krav?*

Og:

- *I hvilken grad har kommunen tilfredsstillende budsjett- og økonomistyring i praksis?*

Herunder spørsmålene:

- *Er den praktiske økonomistyringen i samsvar med lovmessige vilkår og krav?*
- *Er den praktiske økonomistyringen i samsvar med kommunens system og rutiner?*

Gjennom besvarelse av vårt forslag til problemstilling 2 vil vi redegjøre for hvilke lovkrav og anbefalinger som gjelder for økonomistyring i Kvæningen kommune og hvorvidt disse etterleves

¹ I dette spørsmålet har revisor omformulert noe. Det er relevant å undersøke om regnskapsrapportene er egnet som styringsverktøy i forhold til vedtatte budsjetter. Vi har tatt ut ordet «kvaliteten», da det vil være vanskelig for revisor å svare ut.

i praksis. Vi vil også belyse om kommunen har etablert egne systemer og skriftlige rutiner/retningslinjer og hvorvidt disse etterleves i praksis. De skriftlige rutinene og det som gjøres i praksis er samlet sett det kommunen har av «system og rutiner» på området. Under vårt forslag til problemstilling 2 vil vi svare på de spørsmålene som fremkommer i tilknytning til bestillingsskjemaets problemstilling 2 og 3.

I tråd med forslag i bestillingen vil vi rette forvaltningsrevisjonen inn mot kommunens samlede system for økonomistyring, som vil si at undersøkelsen retter seg hovedsakelig mot kommunens økonomifunksjon og de system og rutiner som er felles for tjenesteområdene. Undersøkelsen vil også gjelde økonomistyringen i årene 2019, 2020 og 2021. Undersøkelsene vil rette seg mot kommunens driftsbudsjett, der årsbudsjett og regnskap vil være et fokusområde.

Revisjonskriterier (foreløpige):

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

Problemstilling 1 er formulert beskrivende. Vi utleder ikke revisjonskriterier for å besvare denne.

For problemstilling 2 i denne forvaltningsrevisjonen utleder vi revisjonskriterier fra følgende kilder:

- Lov 25.9.1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (gammel kommunelov)
- Lov 22.6.2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (ny kommunelov)
- Forskrift 7.6.2019 nr. 714 om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.
- Forskrift 15.12.2000 nr. 1423 om årsbudsjett for kommuner og fylkeskommuner
- Evt. kommunale planer/retningslinjer/prosedyrer

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

Metode:

Forvaltningsrevisjonen vil hovedsaklig bli gjennomført med dokumentanalyse og intervju.

Prosjektstart:

April 2022

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstillelse²:
250 timer	Primo 2023

Kritiske faktorer:

² Under forutsetning av at prosjektets aktiviteter kan gjennomføres som planlagt, jf. kritiske faktorer

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

Dato: 04.03.2022

Sign: Oda Heggedal Longvastøl
Forvaltningsrevisor



Utvalg: Kontrollutvalget i Kvæningen kommune	Saksnummer: 04/2022	Møtedato: 25.3.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
-----------------------------------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------------

KONTROLLUTVALGETS ÅRSMEDLING FOR 2021

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget rår kommunestyret å fatte slikt v e d t a k:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2021 tas til orientering.

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2021

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Kontrollutvalgets årsmelding for 2021
B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget skal etter kommunelovens § 23-5 rapportere om resultatet av sitt arbeid til kommunestyret. Dette skjer ved at enkeltsaker sendes løpende gjennom året til kommunestyret, og ved en oppsummering av aktiviteten i kontrollutvalget i det året som har gått (årsrapport).

Vedlagt følger forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2021. Utvalget drøfter og gjennomgår forslaget i møtet. Etter kontrollutvalgets behandling og godkjenning oversendes årsrapporten ordføreren for framlegging i kommunestyret.

Tromsø, 17.3.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Kvæningen kommune

- naturperle på 70 grader nord

**KONTROLLUTVALGETS
ÅRSRAPPORT
2021**

Innhold

1	KONTROLLUTVALGETS ÅRLIGE RAPPORTERING	3
2	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER.....	3
2.1	Formål og oppgaver.....	3
3	AKTØRENE INNEN KONTROLL – OG TILSYN.....	4
3.1	Kontrollutvalget.....	4
3.2	Kontrollutvalgets sekretariat (K-Sekretariatet IKS)	4
3.3	Kommunens revisor (Kom Rev NORD)	4
4	KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2021.....	5
4.1	Noen nøkkeltall	5
5	REGNSKAPSREVISJON.....	5
5.1	Rapporteringer fra revisor	5
5.2	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskaper for 2020	5
5.3	Nummererte revisjonsbrev	5
6	FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL	6
6.1	Vedtatt plan for 2020-2024.....	6
6.2	Oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjonsrapport «Startlånsordningen».....	6
6.3	Iverksettelse av nye forvaltningsrevisjoner	7
7	ANDRE KONTROLL – OG TILSYNSOPPGAVER I 2021	7
7.1	Øvrige saker.....	7

1 KONTROLLUTVALGETS ÅRLIGE RAPPORTERING

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan og avgir årlig en samlet rapport om sin virksomhet til kommunestyret, jfr. reglementets pkt. 2. Denne rapport behandles først i kontrollutvalget og oversendes deretter kommunestyret.

For valgperioden 2019-2023 består kontrollutvalget av:

<p>Faste medlemmer: Aud Tove Tømmerbukt, leder. Kai Petter Johansen Kjetil Tunset Gry Warth Geir Skåre</p>	<p>Vara: <u>Fra SP/H/FRP,SV:</u> 1. Anne Gerd Jonassen 2. Jarl Andreassen 3. Geir Morten Olsen 4. May Sylvi Sandnes 5. Anja Seppola</p> <p><u>Vara fra AP/BL:</u> 1. Trude Rød 2. Espen Farstad 3. Gretha Janne Lindberg</p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Utvalget treffer sine vedtak i møter. Det er skrevet protokoll fra møtene som publiseres på kommunens nettside. Tidspunkt for møtene er blitt fastsatt av utvalget selv, og møtene blir som den store hovedregel holdt for åpne dører.

2 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

2.1 Formål og oppgaver

Det øverste ansvar for den kommunale forvaltning ligger hos *kommunestyret*. For å ivareta tilsynsansvaret velger kommunestyret et *kontrollutvalg* som skal "forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne¹.

Lovpålagte plikter er blant annet at kontrollutvalget fører kontroll – og tilsyn med:

- ✓ at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- ✓ at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- ✓ at det utføres forvaltningsrevisjoner (granskninger) av kommunens virksomhet
- ✓ at føres eierskapskontroller med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper

¹ Kommunelovens § 22-1 og 23-1

- ✓ at vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.
- ✓ utarbeide budsjett for kommunens tilsyn og kontrollarbeid.

Kommuneloven skiller mellom oppgaver som kontrollutvalget *skal* gjøre og *kan* gjøre. Utover de oppgaver som er hjemlet i lov og forskrift kan kontrollutvalget behandle «andre saker» som faller inn under kontroll og tilsynsfunksjonen. Kontrollutvalget rapporterer resultatene av sitt arbeid til kommunestyret.

Kontrollutvalgets rolle ligger her i å avdekke mulige kritikkverdige forhold som eventuelt kan meddeles særskilt til kommunestyret. Grunnlaget for å iverksette undersøkelser i «andre saker» kan komme fra utvalget selv, media eller fra henvendelser direkte og eksterne tips. Myndigheten til å treffe vedtak og pålegge endringer ut ifra utvalgets funn ligger altså hos kommunestyret. Kontrollutvalget har innstillingsrett overfor saker som oversendes kommunestyret-

3 AKTØRENE INNEN KONTROLL – OG TILSYN

3.1 Kontrollutvalget

Kontrollutvalget har 5 medlemmer og gruppevise varamedlemmer oppnevnt av kommunestyret. Minst ett av medlemmene i kontrollutvalget skal være medlem av kommunestyret.

Kontrollutvalget skal være *uavhengig* i forhold til kommunens administrasjon samt utøvende politiske organer som formannskap eller andre organer med beslutningsmyndighet. En ansatt i kommunen kan ikke være medlem i kontrollutvalget. Kontrollutvalget kan ikke tillegges andre oppgaver enn det som knytter seg til kontroll- og tilsynsfunksjonen. Det vil si at kontrollutvalget ikke skal delta i den aktive politiske beslutningsprosessen.

3.2 Kontrollutvalgets sekretariat (K-Sekretariatet IKS)

Kommuneloven pålegger alle kontrollutvalg å ha et fagsekretariat som bistår kontrollutvalget, og saksutreder saker som skal til behandling i utvalget. Sekretariatet er kontrollutvalgets administrasjon. I sekretariatet jobber det jurister, revisorer, og økonomer.

K-Sekretariatet IKS har også i 2021 hatt ansvar for saksforberedelse og faglig bistand til kontrollutvalget. K-Sekretariatet er et interkommunalt selskap som eies av 35 kommuner og 2 fylkeskommuner. Selskapet har 6 ansatte og leverer fagstøtte til kontrollutvalgene i eierkommunene i Nordland og Troms (-og Finnmark).

3.3 Kommunens revisor (Kom Rev NORD)

Kommuneloven bestemmer at kommuner skal ha en uavhengig revisjon som gjennomfører regnskaps – og forvaltningsrevisjoner. Kom Rev NORD IKS er Kvæningen kommunes revisor, og er et interkommunalt selskap som eies av 40 kommuner.

Arbeidsdelingen mellom kontrollutvalget og revisjon er at kontrollutvalget bestiller og revisjon utfører forvaltningsrevisjoner / granskninger. I tillegg skal kontrollutvalget påse at Kom Rev NORD utfører regnskapsrevisjonen på en forsvarlig måte.

4 KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2021

4.1 Noen nøkkeltall

Utvalget har behandlet 40 saker, og 3 saker ble oversendt kommunestyret for endelig behandling. Kommunedirektøren har ved flere anledninger blitt innkalt for å gi ulike orienteringer og svar til kontrollutvalget i enkeltsaker.

Kontrollutvalget virksomhet har også i 2021 blitt påvirket av den globale pandemien. Noen møter er gjennomført digitalt over Teams. Det ble gjennomført 4 møter som er normalt.

5 REGNSKAPSREVISJON

Kontrollutvalgets har flere kontroll – og tilsynsoppgaver knyttet til regnskapsrevisjonen. Revisor skal underrette kontrollutvalget om revisjonsarbeidet slik at utvalget kan «påse» at revisjonsarbeidet har foregått i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser. Kontrollutvalgets kontroll- og tilsyn med revisjonen ivaretas gjennom en rekke løpende orienteringer og tilbakemeldinger fra revisor gjennom året.

Kontrollutvalget har i henhold til kontrollutvalg- og revisjonsforskriftens § 3 plikt til å påse at skriftlige påpekninger fra revisor blir fulgt opp. Et nummert revisjonsbrev er en formell hendelse fra kommunens revisor til kontrollutvalget hvor det meldes om et avvik som krever oppfølging av kontrollutvalget. Slik rapportering skal skje skriftlig i form av fortløpende nummererte brev, med kopi til kommunedirektøren. I tillegg gir kontrollutvalget uttalelse til årsregnskapet. Uttalelsen kan inneholde kommentarer til - eller funn knyttet til opplysninger i revisjonsberetningen fra revisor.

5.1 Rapporteringer fra revisor

Revisjonen har orientert kontrollutvalget om revisjonsstrategien for revisjon av kommunens årsregnskap. I tillegg har revisor orientert om løpende revisjonsarbeid i året samt rapportert om forenklet etterlevelseskontroll.

5.2 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskaper for 2020

Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til årsregnskap for følgende enheter - / selskaper:

- ✓ *Kvænanen kommune*

5.3 Nummererte revisjonsbrev

Kontrollutvalget har behandlet et nummert revisjonsbrev (nr.25) som omhandlet startlånsordningen. Saken følges opp i 2022.

6 FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL

Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Hvilke virksomhetsområder som blir gjenstand for forvaltningsrevisjon er ikke tilfeldig, og fastsettes ut ifra kontrollutvalgets risiko - og vesentlighetsvurdering som danner grunnlaget for overordnet plan i perioden. Kommunestyret gir også kontrollutvalget fullmakt til å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

Ved behandling av overordnet plan om forvaltningsrevisjon besluttet kommunestyret at kommunen per tiden ikke har eierandeler i selskaper som tilsier at det gjennomføres eierskapskontroller.

6.1 Vedtatt plan for 2020-2024

Kommunestyret i Kvænanen kommune har etter forslag fra kontrollutvalget fastsatt slik plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024:

Kontrollutvalgets innstilling:

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 til 2024:

- a) Kvaliteten på kommunens budsjettprosess i forhold til krav i lov og forskrift samt andre skrevne standarder
- b) Barnevernstjenesten, kvalitet, habilitet og oppfølging av lovbestemte frister
- c) Kommunedirektørens internkontrollsystemer
- d) Kommunens oppfyllelse av plikter overfor flyktninger

2. Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2024:

- a) Ymber AS, fellesprosjekt sammen med andre eierkommuner i Nord-Troms

3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

6.2 Oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjonsrapport «Startlånsordningen»

Kontrollutvalget traff i møte 25.5.2021 slikt vedtak i sak 13/21:

Kontrollutvalget rår kommunestyret treffe slikt vedtak:

1. *Kommunestyret finner kommundirektørens svarbrev av 8.4.2021 hvor det redegjøres for planlagte og gjennomførte tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger i rapporten som tilfredsstillende oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 96/20.*
2. *Kommunestyret legger til grunn at bebudede tiltak legges til grunn i det videre arbeid, og at kommundirektøren påser at praktiseringen av Startlånordningen skjer i samsvar med nye retningslinjer vedtatt av kommunestyret i sak KS-21/03.*

3. *Kommunestyret ber kommunedirektøren endre pkt. 8 i retningslinjer for startlån slik at det klart fremkommer at dispensasjoner fra retningslinjer krever politisk behandling og godkjenning.*
4. *Kommunestyret ber kommunedirektøren innnta i pkt. 8 at det skal utarbeides skriftlige retningslinjer for utøvelse av skjønnet i bestemmelsen. Forslag til retningslinjer sendes kontrollutvalget for gjennomgang før oversendelse til kommunestyret for endelig godkjenning.*

Kommunestyret behandlet saken i møte 23.6.2021 og traff likelydende vedtak i sak 45/21.

Kontrollutvalget følger opp saken i 2022.

6.3 Iverksettelse av nye forvaltningsrevisjoner

Kontrollutvalget besluttet i møte 23.11.2021, og i samsvar med ovennevnte plan, å inngi bestilling av forvaltningsrevisjon om «*Budsjett – og økonomistyring i Kvæningen kommune*».

Rapporten kommer i løpet av 2022.

7 ANDRE KONTROLL – OG TILSYNSOPPGAVER I 2021

7.1 Øvrige saker

Av øvrige saker som kontrollutvalget har behandlet i 2021 nevnes:

- Etatsbesøk Kvæningen kommune barne – og ungdomsskole. Et etatsbesøk er ikke et tilsyn, men en mulighet for kontrollutvalget å bli bedre kjent med en enhet, og de utfordringer som denne har. Kontrollutvalget utarbeidet et notat / referat fra etatsbesøket som følger som vedlegg til årsrapporten.
- Sak om kommunens plikt til å redusere byggesaksgebyrer av eget tiltak. I de såkalte 12-ukers sakene har kommunen plikt til å redusere gebyr av eget tiltak dersom lovens frister ikke iakttas ved behandlingen. Kontrollutvalget følger opp saken i 2022.
- Undersøkelser rundt vertskommunesamarbeid. Kommunedirektøren ga kontrollutvalget en ryddig og god oversikt. Saken ble sendt kommunestyret til orientering.
- Budsjett for kontroll – og tilsyn for 2022.
- Rapport fra Arkivverket om avvik. Denne følges opp av kontrollutvalget i 2022.
- Sak om flyktninger og kommunens manglende opplæring.

Burfjord, 25. mars 2022

Aud Tove Tømmerbukt
leder

Kai Petter Johansen
fast medlem

Kjetil Tunset
fast medlem

Gry Warth
fast medlem

Geir Skåre
fast medlem

Notat fra etatsbesøk ved Kvæningen kommune

Fredag 17. september 2021 gjennomførte kontrollutvalget i Kvæningen kommune etatsbesøk hos Kvæningen barne – og ungdomsskole.

Til stede:

Aud Tove Tømmerbukt, leder kontrollutvalget
Gry Warth, fast medlem
Geir Skåre, fast medlem
Kjetil Tunset, fast medlem
Kai Petter Johansen, fast medlem
Kvæningen kommune v/ Enhetsleder oppvekst – og kultur Jorunn Farstad
Rektor Charlotte Skum, Kvæningen barne og ungdomsskole
Bjørn H. Wikasteen, K-Sekretariatet IKS

Oppsummert:

Rektor og enhetsleder ga kontrollutvalget orientering om en rekke forhold knyttet til drift av Kvæningen barne – og ungdomsskole. Kontrollutvalget fikk en god gjennomgang av nøkkeltall og fremtidige utfordringer.

Kontrollutvalget har merket seg følgende:

- Arbeidet med revidert og fullstendig overordnet planverk for skolesektoren er i sluttfasen.
- Skolen har over lang tid hatt relativt mange elever som har vedtak om spesialundervisning. Foreligger mange ulike årsaker, og utfordringer kan være sammensatt.
- Skolen anser at opplæringslovens § 9a er grunnleggende for all aktivitet i skolen. Målsetning om trygge elever og null toleranse for mobbing ligger fast. Skolen sier at de er oppmerksomme på habilitetsspørsmål i disse saker. Skolen meddelte at de har gode erfaringer med å hente inn ekstern hjelp til mekling / konfliktløsning i mobbesakene. Det foreligger per dato ingen uoppfylte pålegg fra Statsforvalter.
- Skolen orienterte om bruk av tverrfaglig team bestående av bl.a. skoleledelse, helsesøster og skoleeier i § 9a-saker hvor de jobber med å få på plass rutiner for å hindre brudd på taushetsplikt m.m. og at de benytter nasjonal veileder for dette.
- Langtidssykefravær anses ikke ha sammenheng med arbeidsmiljø på skolen. Korttidsfravær er på meget lavt nivå.
- Enkelte elever får lang kjøretur hjem fra skolen fordi skolebussen kjører en annen rute. Hjemtransport kan ta inntil 55 minutter en vei.
- Positive erfaringer med overgang til digitale hjelpemidler, og disse er også egnet til å gi bedre kontakt mellom skole og hjem. Foreligger visse økonomiske utfordringer knyttet til kostnader med brannmurer, lisenser og annet i forbindelse med digitale løsninger som ikke var lagt inn i budsjettene.

Kontrollutvalget vil følge opp besøket ved å innkalle kommunedirektøren i slutten av skoleåret for å høre om tiltak og fremdrift i ovennevnte saker.

Kvæningen, 17.9.2021 / BHW / K-Sekretariatet /



Utvalg: Kontrollutvalget i Kvæningen kommune	Saksnummer: 05/2022	Møtedato: 25.3.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
-----------------------------------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------------

KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2022

Innstilling til v e d t a k:

(Saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Utarbeidelse av årsplan 2022 for kontrollutvalget.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Forslag til årsplan for 2022

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

K-Sekretariatet legger fram utkast til *Årsplan 2022* for utvalget. Det vil være naturlig at utvalget selv ser nærmere på planen. Årsplanen lages for kontrollutvalget eget arbeide og er et internt dokument.

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

Tromsø, 17.3.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

KONTROLLUTVALGETS

ÅRSPLAN 2022



**Kvæningen
kommune**

ÅRSPLAN

Tiltaksdel 2022

I. MØTE OG ARBEIDSPLAN

1. Møteplan

For 2022 fastsettes følgende foreløpige møteplan for kontrollutvalget:

Fredag 25. mars
Torsdag 19. mai
Torsdag 29. september
Torsdag 8. desember

Møter utover dette vil bli avholdt etter behov.

2. Oversikt over regnskaper tillagt kontrollutvalgets regnskapsrevisjon.

Følgende regnskaper skal fremlegges til behandling i kontrollutvalget:

- Kommuneregnskapet i Kvæningen kommune

3. Oversikt over organer underlagt kontrollutvalgets forvaltningsrevisjon.

1. Kvæningen kommune

Det kan gjennomføres eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av aksjeselskaper og interkommunale selskaper som eies fullt ut av Kvæningen kommune alene – eller som eies av Kvæningen kommune i fellesskap med andre fylkeskommuner og kommuner, og heleid datterselskaper til slike selskaper.

II. KONTROLLOMRÅDER

Kontrollutvalgets ansvarsområder er regulert i nye kommuneloven, forskrift om kontrollutvalg – og revisjon samt i revisjonsforskriften.

Kom Rev NORD IKS er ansvarlig for det kommunale revisjonsarbeidet. Kontrollutvalgets sekretariats arbeid utføres av K-Sekretariatet IKS.

1. Revisjonens oppgaver og plikter

Kommuneloven ble i 2018 gjenstand for en omfattende revisjon.

Lovendringer trådte i kraft fra konstituering av nytt kommunestyre i oktober 2019. Revisjonens plikter er nå inntatt i kommunelovens kap. 24. I tillegg finner regler i forskrift. Revisor skal utføre regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og annen kontroll som er bestemt i lov eller i medhold av lov. Revisor skal dessuten se etter om den økonomiske internkontrollen er ordnet på en betryggende måte.

Revisor skal planlegge, gjennomføre, dokumentere og rapportere sitt arbeid i samsvar med lov og forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Revisor skal rapportere om sitt arbeid og resultatene av sin revisjon til kontrollutvalget.

Revisor skal gi skriftlige meldinger om

- a) vesentlige feil som kan føre til at årsregnskapet ikke gir riktig informasjon
- b) vesentlige mangler ved registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger
- c) vesentlige mangler ved den økonomiske internkontrollen
- d) manglende eller mangelfull redegjørelse i årsberetningen for vesentlige budsjettavvik
- e) enhver mislighet
- f) hvorfor han eller hun ikke har skrevet under på oppgaver som kommunen eller fylkeskommunen skal sende til offentlige myndigheter, og som revisor etter lov eller forskrift skal bekrefte
- g) hvorfor han eller hun sier fra seg revisjonsoppdraget.

Meldinger som nevnt ovenfor skal sendes i nummerte brev til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren. Hvis revisor avdekker eller på annen måte blir kjent med misligheter, skal han eller hun straks melde fra om det etter første ledd bokstav e. Når saksforholdet er nærmere klarlagt, skal revisor sende et nytt brev til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren.

Regnskapsrevisor skal etter en ny bestemmelse vedtatt i 2018 også se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak. Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen.

Revisor skal årlig gi en skriftlig oppsummering til kontrollutvalget om forhold som er tatt opp i nummererte brev, men som ikke er rettet opp eller som ikke er tilstrekkelig fulgt opp.

2. Kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalget skal i løpet av året:

1. Påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

2. Holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og utvalgets instruks, eller avtaler med revisor.
3. Initiere (bestille) forvaltningsrevisjonsprosjekter hos revisjonen, samt motta samtlige prosjekter til behandling i utvalget med utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon.
4. Legge frem rapport for kommunestyret om resultatet av forvaltningsrevisjonen.
5. Følge opp og rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets eventuelle merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp.

Følgende rapporter følges opp 2022:

1. *Startlånsordningen*
2. *Økonomistyring og budsjett*

6. Vedtak hvilke eierskapskontroller som skal iverksettes ut ifra vedtatt plan om eierskapskontroll.
7. Vedta eventuell deltakelse på representantskapsmøter, bedriftsforsamling og generalforsamlinger i interkommunale selskaper og aksjeselskaper der kommunen eller fylkeskommuner eier alle aksjene. Innsynsretten gjelder også datterselskaper til slike selskaper.

III. ÅRSOPPGJØR/ÅRSMELDINGER

Uttalelse til årsregnskap

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret om årsregnskapene.

Oppfølging av merknader til årsregnskapet

Sekretariatet skal løpende legge frem for kontrollutvalget all viktig korrespondanse fra kommunestyret, formannskapet, administrasjonen, revisjonen, departement, fylkesmann m.v.

Revisor skal skriftlig påpeke følgende forhold overfor kontrollutvalget med kopi til kommunestyret:

1. mangler ved plikten til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger,
2. feil og mangler ved organiseringen av den økonomiske internkontrollen, jf. RF § 3, 2. ledd,
3. misligheter,
4. feil som kan medføre feilinformasjon i årsregnskapet,
5. om det ikke er redegjort for vesentlige avvik mellom beløpene i den revisjonspliktiges årsregnskap og regulert budsjett slik det fremstår etter gyldige vedtak/endringer fattet på riktig beslutningsnivå,

6. begrunnelse for manglende underskrift ved bekreftelser overfor offentlige myndigheter som gis i henhold til lov eller forskrift, og
7. begrunnelse for å si fra seg oppdrag etter § 16.

Brev med påpekninger i henhold til denne oppstillingen skal nummereres fortløpende.

At skriftlige påpekninger etter RF § 4 skal gjøres overfor kontrollutvalget antas å ha sammenheng med at kontrollutvalget etter KUF § 8 har plikt til å påse at de forhold som er påpekt blir fulgt opp.

Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret hvordan kommunestyrets eventuelle merknader til årsregnskapene er blitt fulgt opp.

Kontrollutvalget skal avgi årsrapport til kommunestyret om utvalgets egen virksomhet.

Burfjord, 25. mars 2022

Aud Tove Tømmerbukt
leder

Geir Skåre

Kai Petter Johansen

Kjetil Tunset

Gry Warth



Utvalg: Kontrollutvalget i Kvæningen kommune	Saksnummer: 07/2022	Møtedato: 25.3.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
-----------------------------------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------------

HENVENDELSE FRA KJÆKAN – OG KVÆNANGSBOTN GRENDELAG - HYTTEBYGGING

Innstilling til v e d t a k:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Saken gjelder:

Ekstern henvendelse fra grendelag om hyttebygging

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Brev fra grendelaget av 28.1.2022 til kontrollutvalget
2. Epost fra grendelaget av 1.2.2022

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kjækan – og Kvæningsbotn grendelag har ved brev av 28.1.2022 kontaktet kontrollutvalget i Kvæningen kommune og bedt om at utvalget ser nærmere på hyttebygging i området til grendelaget.

Leder i grendelaget sier i epost til K-Sekretariatet 1.2.2022 blant annet:

Vi registrerer at det er utviklet seg til stor motstand mot hyttebyggingen som er gjennomført og som gjennomføres i Indre Kvæningen. Spesielt gjelder det hytter som er bygd og er under bygging innenfor 100-metersbeltet. Det er mange som påstår at hyttene er bygd ulovlig. Det ser ut il å utvikle seg grupperinger for og imot hyttebygging og hytteiere. Det er en veldig uheldig utvikling. For å skape ro omkring dette for hytteiere, bygdefolket samt Kvæningen kommune mener vi at lovlighetene bør avklares av kontrollutvalget.

K-Sekretariatets vurdering:

Kontrollutvalget utøver ikke vedtakskontroll. Adgangen til å klage på vedtak i byggesaker er hjemlet klageregler i forvaltningsloven eller plan og bygningsloven. Byggetillatelse i kommunen kan kun angripes innenfor lovens frister med klage til Statsforvalter (fylkesmannen). Kontrollutvalget har altså ikke myndighet til å omgjøre verken kommunale arealplaner eller bygge vedtak. I tillegg kan planvedtak i kommunestyret bringes inn av kommunestyrets representanter til såkalt lovlighetskontroll.

K-Sekretariatet har i samråd med leder innkalt *kommunedirektøren* til møtet for å få nærmere informasjon om kommunens rutiner og praksis ved mottak av ulike varsler om ulovlig bygging. Plan og bygningsloven pålegger kommunen å ha system og rutiner for følge opp meldinger om ulovligheter. Sivilombudet legger derimot til grunn at kommunenes beslutninger om å forfølge ulovligheter eller la det være etter plan og bygningslovens § 32-1 første og annet ledd, ikke er *enkeltvedtak* etter forvaltningsloven § 2. Dette betyr at borgerne da heller ikke har klagerett på slike beslutninger etter forvaltningsloven § 28.

Saken fremmes med åpen innstilling til vedtak, men dersom kommunedirektørens redegjørelse ikke inneholder noe vesentlig nytt så vil K-Sekretariatet foreslå at saken avsluttes uten ytterligere undersøkelser. Kontrollutvalget har ingen myndighet til å gjennomføre omgjøringer eller oppfriske en klagebehandling i enkeltsaker.

Tromsø, 17.3.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

Kvæningen kommune
Kontrollutvalget
Rådhuset, Gargu 8, 9161 BURFJORD

Kontroll av vedtak som er gjort av Kvæningen kommune som gjelder bygging av hytter og fritidsbebyggelse i Indre Kvæningen.

Kjækan- og Kvænangsbotn grendeutvalg registrerer at det er stor interesse av å bygge hytter i Indre Kvæningen. Etter samtalene i bygda så ser det ut til at det for tiden skaper en del uro med mulige konflikter.

Kjækan- og Kvænangsbotn grendeutvalg ønsker å dempe konfliktnivået og skape ro i fremtiden for alle parter så vel hytte- og fritidsfolket som fastboende og kommunen.

Vi anmoder derfor at Kontrollutvalget i Kvæningen kommune gjennomfører en kontroll av kommunens vedtak som er gjort angående bygging av hytter og fritidsbebyggelse i Indre Kvæningen med hensyn til lovlighet, spesielt innenfor 100-meters beltet.

Kopi:

Kommunedirektøren
Etat for næring utvikling og teknisk

Kjækan 28. januar 2022

Med vennlig hilsen
Jan-Arne Jakobsen
Kjækan- og Kvænangsbotn grendeutvalg
Leder



Utvalg: Kontrollutvalget i Kvæningen kommune	Saksnummer: 08/2022	Møtedato: 25.3.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
-----------------------------------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------------

HENVENDELSE FRA KVÆNANGEN SV – KONSEPTVALGUTREDNINGEN

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget finner at saken ikke faller innenfor kontroll – og tilsynsoppgavene til utvalget og avslutter den uten ytterligere undersøkelser.

Saken gjelder:

Henvendelse fra Kvæningen SV

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Brev av 10.1.2022 fra Trygve Enoksen, Kvæningen SV
2. Epost fra 7.3.2022 fra K-Sekretariatet og svar fra Kvæningen SV

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Av brevet fra Kvæningen SV fremkommer det blant annet:

Kvæningen SV mener at administrasjonen her har omdefinert kommunestyrets bestilling og etterspør hvor administrasjonen har funnet formell hjemmel til å se bort fra vedtaket? Vi etterspør også hvordan administrasjonen kan bruke disse midlene uten å legge saken fram til særskilt behandling i kommunestyret? Derfor sender vi saken til kontrollutvalget og håper at vi får et utfyllende svar relatert til lov, reglement, saksgang og prosess.

K-Sekretariatets vurdering:

Kontrollutvalget driver ikke vedtaks kontroll og er ikke et klageorgan. K-Sekretariatet anser at den henvendelsen som er gjort til kontrollutvalget hører hjemme i kommunestyret, og må rettes der. Kontrollutvalget må vokte seg for ikke å bli involvert i politiske omkamper. Det er heller ikke naturlig at kontrollutvalget gir uttrykk for vurderinger av ansvar etter erstatningsrettslige regler. Slike saker hører inn under domstolene.

Det er også grunn til å minne om at det finnes regler i kommuneloven om kommunestyremedlemmers rett til å bringe vedtak inn for Statsforvalter til lovlighetskontroll. Dette ble Enoksen gjort kjent med i epost av 7.3.2022. Saken ble ikke trukket.

K-Sekretariatet har i forslag til vedtak foreslått at saken avsluttes uten ytterligere undersøkelser. Saken anses klart å falle utenfor kontrollutvalgets kontroll sfære.

Tromsø, 18.3.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

Tryggve Enoksen, ,
Løkvikneset 10,
9162 Sørstraumen



Tlf. 99760139

E-post: tryggve@lokvik.com

Til
Kontrollutvalget i Kvæningen,
Gargo 8,
9161 Burfjord

BESTILLING AV KONSEPTVALGUTREDNING NYTT HELSEHUS.

Jeg vil med dette be om at Kontrollutvalget ser på hvorvidt bestilling av konseptvalgutredning av nytt helsehus er i gjord i henhold til bestilling fra kommunestyret.

Bakgrunn for saken: Undertegnede har ved flere anledninger bedt om hjemmel for nevnte bestilling og til dels fått forskjellige svar. Som medlem i kommunestyret kunne jeg ikke huske at kommunestyret hadde gjort vedtak om å bestille nevnte konseptvalgutredning. Derfor stilte jeg et skriftlig spørsmål i kommunestyremøtet den 23. juni, da saken var til behandling. Innledningsvis skrev jeg:

«I saksframlegget til formannskap og kommunestyre er det vedlagt en forstudie på 177 sider med grafikk og forslag på løsninger. Saken bygger, i følge saksframlegget, på et vedtak av 18/12 – 2018 (budsjettmøtet). Som det framgår av utredningen, er arbeidet startet opp allerede i 2019. Så vidt oss bekjent blei det ikke avsatt spesifikke midler til ekstern konsulentbistand.»

På vegne av Kvæningen SV etterlyste jeg vedtaket som lå til grunn for bestillingen uten å få svar. Svaret kommer derimot fra ordfører Eirik Mevik i et leserinnlegg i avisa «Framtid i Nord» fredag 7. januar 2022. Der står følgende å lese:

«Jeg har gått en runde og sett på de vedtak som ble fattet. Akkurat samme kilder som Enoksen selv har tilgang til. «Skandalen» Enoksen hevder foreligger er at administrasjonen har satt i gang utredninger uten at det fantes grunnlag for dette. Jeg legger til grunn at Enoksen selv har kontroll på de vedtak han har fremmet og alle vet at det var Enoksen (med flere) som hadde flertallet og bestemte budsjettet for 2019 (vedtatt desember 2018). Der står det i vedtatte budsjett fra, blant annet, SV:

«Vi ønsker ikke å realisere et helsehus som skissert i økonomiplanen, men velger å beholde bevilgede kr.700.000 for 2019 til benyttelse til gjennomgang av eksisterende struktur/tilbud/bygg innen helse. Dette med tanke på tilrettelegging for framtidige behov og omstillinger.»

Altså vedtaket om å få en gjennomgang av eksisterende struktur/tilbud/bygg innen helse, samt analyser over framtid behov og omstillinger, resulterer i en bestilling på konseptvalgutredning for nytt helsehus. Dette gjøres uten at kommunestyret har fått forelagt seg gjennomgang og oversikt over den nåværende bygningsmasse og dens tilstand. Kommunestyret har heller ikke fått noen analyser over framtidige behov innen sektoren eller hvilke omstillinger som kan forventes. Når jeg etterlyste vedtak om bestilling på konseptvalgutredningen, var det langt utafør mine tanker at det var dette vedtaket som lå til grunn for bestillingen.

Kvæningen SV mener at administrasjonen her har omdefinert kommunestyrets bestilling og etterspør hvor administrasjonen har funnet formell hjemmel til å se bort fra vedtaket? Vi etterspør også hvordan administrasjonen kan bruke disse midlene uten å legge saken fram til særskilt behandling i kommunestyret? Derfor sender vi saken til kontrollutvalget og håper at vi får et utfyllende svar relatert til lov, reglement, saksgang og prosess.

Løkvik 10/1 -2022 Tryggve Enoksen

Fra: tryggve@lokvik.com
Til: [Bjørn Halvor Wikasteen](#)
Emne: Re: SV: Konseptvalgutredning
Dato: mandag 7. mars 2022 14:10:22
Vedlegg: [image001.png](#)

Det er ikke ofte du mottar e-post fra tryggve@lokvik.com. [Les hvorfor dette er viktig.](#)

Hei!

Takk for svaret!

Er klar over at det er statsforvalteren driver lovlighetskontroll. Her kommer jeg som politiker "veldig seint på ballen" i og med at bestillingen er utført og at jeg som kommunestyrerepresentant overhodet ikke kunne finne noe vedtak. Samtidig blir det fra ordfører og administrasjon hevdet at "alt er gjort i henhold til lov og vedtak". Dere får se om dette er en sak for kontrollutvalget og så får eg ta kontakt med statsforvalteren om saken kan behandles der. For meg er det store spørsmålet om bruken av nesten 800-tusen kroner er gjort i henhold til vedtak. Kan noen stilles personlig ansvarlig for pengebruken?
Vennlig hilsen Tryggve Enoksen

Den 7. mars 2022 kl. 09.58.51 +01.00 skrev Bjørn Halvor Wikasteen <bhw@k-sek.no>:

Hei, takk for oversendelse.

Jeg skal drøfte ditt innspill med kontrollutvalgets leder som tar stilling til om saken settes opp på neste møte i kontrollutvalget som er i slutten av mars.

Jeg vil dog påpeke at det er fylkesmannen / statsforvalteren som fører løpende lovlighetskontroll med vedtak i kommunestyret. Antar du er kjent med muligheten for å bringe spørsmål som det du stiller til kontrollutvalget inn for statsforvalter. Kontrollutvalget fører som utgangspunktet ikke kontroll med enkeltvedtak, og en forvaltningsrevisjon om kommunedirektørens etterlevelse av vedtak i folkevalgte organer vil måtte omfatte langt flere vedtak.

<https://www.statsforvalteren.no/nb/Vest-Agder/Barnehage-og-opplaring/Grunnskole-og-videregaende-opplaring/Regelverk/Lovlighetskontroll/>

Legger ved en lenke til mer info om lovlighetskontrollen.

Med vennlig hilsen

Det er ikke ofte du mottar e-post fra tryggve@lokvik.com. [Les hvorfor dette er viktig.](#)

Undertegnede har sendt vedlegget til kontrollutvalget ved kommunen.

Etter flere forespørsler har jeg ikke fått svar hvilke eksakt vedtak som ligger til grunn for bestillingen på konseptvalgutredning. Av saksframlegget til møtet den 23. juni 2021 henvises det til vedtak i budsjettmøtet 2018 (18.12.2018). Der blei følgende ordlyd fra tekstdelen (vedtatt med 9 mot 6 stemmer) .:

"Vi ønsker ikke å realisere et helsehus som skissert i økonomiplanen, men velger å beholde bevilgede kr. 700.000 for 2019 til benyttelse til gjennomgang av eksisterende struktur/tilbud/bygg innen helse. Dette med tanke på tilrettelegging for framtidige behov og omstillinger."

Hvordan administrasjon kan utlede fra denne teksten at det er bestilling på konseptvalgutredning for nytt helsehus, virker for meg nokså overraskende. Spesielt med tanke på at undertegnede var med i å støttet flertallet. Vi ønsket at midlene skulle brukes til å se på hvordan eksisterende bygningsmasse kunne utnyttes med tanke på tilrettelegging for framtidige behov. Vi håpet jo også at saken kom tilbake til politisk behandling for nærmere behandling. Har kunne det jo blant annet være behov for å hyre inn ekstern hjelp eller oppgaven kunne legges til et fast utvalg, styringsgruppe eller ad-hoc-utvalg. I stedet blei det altså hyret inn et konsulentselskap uten at dette var behandlet på noe politisk nivå.

Jeg håper at kontrollutvalget ser på saken og finner ut om bestillingen er gjort med bakgrunn i lov, delegasjon eller tydelig politisk vedtak.

Vennlig hilsen Kvæningen SV v/Tryggve Enoksen



Utvalg: Kontrollutvalget i Kvæningen kommune	Saksnummer: 09/2022	Møtedato: 25.3.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
-----------------------------------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------------

REFERATSAKER

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

Saken gjelder:

Orienteringer.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Følgende saker ble referert:

1. Saksliste kommunestyret 22.2.2022
2. Saksliste formannskapet 15.3.2022
3. Representantskapsmøte i K-Sekretariatet IKS

Tromsø, 18.3.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Møteprotokoll

Utvalg: Kommunestyret
Møtested: Flerbrukshuset
Dato: 22.02.2022
Tid: Kl. 10:00 - 16:30

Følgende medlemmer møtte

	Parti
Anne Gerd Jonassen	H/FrP
Eirik Losnegaard Mevik	AP
Esben Nøklan	AP
Jan Arne Jakobsen	AP
Jan Helge Jensen	SP
Kai Petter Johansen	SV
Kurt Arne Solheim	KB
Ole Engebretsen	AP
Ole Martin Holst	SP
Reidar Eilertsen-Wassnes	AP
Ronald Jenssen	H/FrP
Tryggve Enoksen	SV
Valter Olsen	SP
Vera Eilertsen-Wassnes	AP

Forfall

Hanne Wiesener

Parti

KB

Varamedlem

Parti

Merknad:

Hanne Wiesener møtte ikke, ingen stilte som vara.
Anne Gerd Jonassen og Esben Nøklan ble valgt til å signere protokollen.
Vera Eilertsen-Wassnes ble enstemmiog valgt til settevaraordfører.
Fra Ungdomsrådet møtte Lennart Jenssen og Caroline Josefsen.
Barnevernet ved Bjørg Isaksen og Lena Johansen orienterte om situasjonen i barnevernet.
Det var enighet om å behandle tilleggsak om forbud mot atomvåpen.
Kurt Solheim ble innvilget permisjon fra kl 1600 og fratradte før behandling av sak 22/21.

Sakliste

Sak nr.	Sakstittel	
22/01	Godkjenning av møteinnkalling og sakliste.	
22/02	Orientering om aktuelle saker	
22/03	Burfjord Industribygg	U. off.
22/04	Videreføring av Næringsvennlig kommune	
22/05	Arbeidsmiljøundersøkelsen, rapport til kommunestyret februar 2022	
22/06	Barnevernets tilstandsrapport 2021	
22/07	Etablering av årshjul og rutiner for virksomhetsstyring	
22/08	Godkjenning av handlingsplan for omstilling 2022	
22/09	Godkjenning av lokal særavtale for brannvesen	
22/10	Godkjenning av samarbeidsavtale mellom DMS og Nord-Troms kommunene	
22/11	Klage på vedtak av snøskuterløype til Burfjord sentrum	
22/12	Kommunevedtak for sikringstiltak - 21000X13756 Badderelva Sætra bolig- og industrifelt	
22/13	Plan 2020001 - Detaljregulering massetak på Gnr. 8 bnr. 5 og 63, Jøkelfjord - 2.gangs behandling	
22/14	Sluttbehandling av kommunedelplan for Energi og Klima i Nord-Troms	
22/15	Søknad om bidrag til hjertestarter, Spildra	
22/16	Søknad om fritak fra politiske verv grunnet ny stilling	
22/17	K-Sekretariatet IKS - endring av selskapsavtale pr 01.01.2022.	
22/18	Tertialrapport pr 31.12.2021.	
22/19	Fritak fra verv som medlem i forliksrådet	
22/20	Interkommunalt politisk råd	
22/22	Konstituering av kommunedirektør i perioden 07.03.2022 – inntil ny kommunedirektør tiltrer	
22/21	Samlesak for referatsaker	



Møteprotokoll

Utvalg: Formannskapet
Møtested: Kommunehuset
Dato: 15.03.2022
Tid: Kl. 09:30 - 14:00

Følgende medlemmer møtte	Parti
Eirik Losnegaard Mevik	AP
Jan Helge Jensen	SP
Ronald Jenssen	H/FrP
Vera Eilertsen-Wassnes	AP

Forfall	Parti	Varamedlem	Parti
Hanne Wiesener	KB	Esben Nøklan	AP

Merknad:

Ronald Jenssen og Vera Eilertsen-Wassnes signerer protokollen.

Konstituert kommunedirektør Bjørn Ellefsæter og økonomileder Tore Li møtte fra administrasjonen. Ishavskraft ved Jørn Iversen og Dagfinn Eikeset orienterte om salg av konsesjonskraft og forholdene rundt dette.

Økonomileder Tore Li orienterte om regnskapet for 2021.

Orienteringer:

Kommunedirektør:

- Vi har ryddet opp i klageadgang på personalavgjørelser. Det har vært uklart om hva som kan påklages av slike saker og vi har snakket med advokat i KS om dette. Vi følger bestemmelsene i lovverket (Fvl § 2) på dette. Saken ble tatt opp i medbestemmelsesmøtet 17/2 og ingen hadde innvendinger.
- Overordnet brannvakt. Tilbud fra Tromsø, nei fra Nordreisa og venter på svar fra Alta. Politikerne er opptatt av utgiftene ifm tunellen på Kvænanngsfjellet og samarbeid med Nordreisa i den sammenheng. Vi må undersøke hva Staten dekker av brannutstyr.
- Prosjekt heltid helse og omsorg. Oppstart ca 5/4, informasjon til fskapet samtidig som vi starter opp i etaten. For renhold må vi vente litt til vi har fått mer ro etter koronabelastningene.
- Beredskapsråd 19/4. Kommunale og eksterne aktører som har en rolle i beredskapen.
- Arkivtilsynet fra juni 2019 er omsider lukket, men vi har fått beskjed om at deler av arkivplanen må forbedres (dokumentfangst og rutiner i fagsystemene). I tillegg ligger en ryddejobb estimert til kr 0,5 mill i 2023 i økonomiplanen.
- Ny rektor Kvbu, Jon Arne Solheim er tilsatt og begynner 19/4.
- Skjerpet IKT-sikkerhet: Alle brukerne har fått beskjed om mer forsiktighet, NorIKT overvåker bedre og Stfv har bedt oss skjerpe sikkerheten.
- Sydvind. Faktura sendes eierne av båten i nærmeste framtid.
- Søksmål barnevernssak: Forsikrings sak, 1987-97, kun egenandelen 50 000 vil nok falle på oss.

Sakliste

Sak nr.	Sakstittel	
22/33	Godkjenning av møteinnkalling og sakliste	
22/34	Orientering om aktuelle saker	
22/35	Anvendelse av midler etter salgsoppgjør etter salg av 6 biler i brannsam arbeidet	
22/36	Kommunal tilbakekjøpsavtale	
22/37	Søknad fra Kvæningen menighetsråd om kompensasjon for corona-relaterte merkostnader	
22/38	Tilskudd til støttesenter mot incest og seksuelle overgrep for 2022	
22/39	Søknad om dispensasjon fra motorferdselloven	U.off
22/40	Samlesak for referatsaker	
22/41	Samlesak for delegasjonssaker	



Til medlemmene i representantskapet
i K-Sekretariatet IKS

Deres ref.:
Vår ref.: 1826/012/IJ

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

Telefon: 91 35 19 94
Dato: 22.2.2022

REPRESENTANTSKAPSMØTE FREDAG 29. APRIL 2022

Det orienteres herved om at det vil bli innkalt til møte i representantskapet i K-Sekretariatet IKS.

Møtested: Fylkeshuset i Troms, Strandveien 13, Tromsø, og nettmøte via Teams
Møtedato: Fredag 29. april 2022
Tid: Kl. 1100

Innkalling med sakliste og saker vil bli sendt ut i god før møtet.

I henhold til Lov om interkommunale selskap vil representantskapet i K-Sekretariatet ikke være beslutningsdyktig dersom ikke minst to tredjedeler av representantene (ev. valgte vararepresentanter) er til stede. Lovens § 6, 1. ledd er til hinder for en kommunes medlem i representantskapet som ikke møter, å gi et medlem fra en annen kommune fullmakt til å votere på sine vegne. ***Det er derfor viktig at representantene møter for at representantskapet skal være beslutningsdyktig.***

Av hensyn til innkalling av varamedlem(mer) ber vi om at eventuelle forfall meldes til K-Sekretariatet i god tid før møtet (e-post: inger@k-sek.no ev. tlf. 91 35 19 94).

Koronapandemien har gitt gode erfaringer med avholdelse av digitale møter. Av den grunn ble det fra 1.6.2021 gitt en lovendring i Lov om interkommunale selskaper der interkommunale selskaper har mulighet på permanent basis å ha digitale møter. Lovens § 9, 4. ledd sier at representantskapet kan vedta at møter gjennomføres som fjernmøter.

Møtet i representantskapet vil bli avviklet digitalt og som fjernmøte (Microsoft Teams), men hvor det også blir gitt mulighet for de som ønsker det å være fysisk tilstede på fylkeshuset i Tromsø. For å avholde fjernmøte er vi avhengig av at alle har de tekniske forutsetningene for å kunne delta (datamaskin med nettilgang, kamera og mikrofon) og er fortrolig med bruken.

For å få en oversikt og for å være i forkant, er det ønskelig å få tilbakemelding allerede nå hvem som ikke ønsker å delta digitalt.

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

Dette til orientering.

Med vennlig hilsen


Inger Johansen

daglig leder

Representantskapets medlemmer:

<i>Navn</i>	<i>Adresse</i>
Erik Seglem Bø	Vardøvegen 25, 9800 Vadsø
Birger Holand	Kvæfjord kommune
Halvar Hansen	Kahyttveien 9, 9411 Harstad
Per Inge Søreng	Granlia 19, 9300 Finnsnes
Reidar M. Karlsen	Kongsliveien 706, 9334 Øverbygd
Jan-Eirik Nordahl	Sørreisa kommune, Sykehjemsveien 41, 9310 Sørreisa
Gunda Johansen	Balsfjord kommune, Rådhuset, 9050 Storsteinnes
Mona Pedersen	Karlsøy kommune, 9130 Hansnes
Rolleiv Lind	Røsslyngvegen 5, 9102 Kvaløysletta
Hermund Dalvik	Movegen 11, 9144 Samuelsen
Eirik Losnesgaard Mevik	Rådhuset, Gargu 8, 9161 Burfjord
Dan-Håvard Johnsen	Brinkveien 16, 9060 Lyngseidet
Terje Olsen	Karl Lundes vei 12, 9151 Storslett
Ørjan Albrigtsen	Skjervøy kommune, Postboks 145, 9189 Skjervøy
Inger Heiskel	Åsheimveien 5, 9046 Oteren
Rolf Hugo Eriksen	Sundsveien 21 8475 Straumsgjøen
Geir Halvorsen	Sjøveien 18 A, 8407 Sortland
Hugo Jacobsen	Lødingen kommune, Pb. 83, 8411 Lødingen
Aina Nilsen	Hadsel kommune, Rådhusgata 5, 8450 Stokmarknes
Alf Roger Jakobsen	Kirkeveien 11 A, 8430 Myre
Dag Sigurd Brustind	Rådhuset, Kopparvika 7, 9450 Hamnvik
Terje Bartholmen	Evenes kommune, Postboks 43, 8539 Bogen i Ofoten
Espen Thorvaldsen	Storøyveien 9, 8300 Svolvær
Magnus Ellingsen	Ramsvikveien 6, 8370 Leknes
Raymond Abelsen	Solhøgdveien 23, 8382 Napp
Cecilie Berntsen	Kirkeveien 20, 9390 Reine
Oddvar Aasan	Pb. 2614, 8063 Værøy
Terry Torsteinsen	Ystnesveien 3, 8064 Røst
Marianne Dobakk Kvensjø	Kirkegata 16, 8516 Narvik
Rune Østergren	Ankenesveien 433, 8520 Ankenes
Helene Berg Nilsen	Rorhusveien 1, 9446 Grovfjord
Hege Rollmoen	Moveien 180 D, 9357 Tennevoll
Andøy kommune	<i>(representant ikke valgt)</i>
Gratangen kommune	<i>(representant ikke valgt)</i>
Salangen kommune	<i>(representant ikke valgt)</i>
Dyrøy kommune	<i>(representant ikke valgt)</i>
Bardu kommune	<i>(representant ikke valgt)</i>



Utvalg: Kontrollutvalget i Kvæningen kommune	Saksnummer: 10/2022	Møtedato: 25.3.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
-----------------------------------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------------

EVENTUELT

Innstilling til vedtak:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Saken gjelder:

Eventuelle saker til behandling

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Tromsø, 17.3.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver