



K-Sekretariatet

Medlemmene i kontrollutvalget i Lavangen kommune
Ordføreren i Lavangen kommune
Kom Rev NORD v/ oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Elsa Saghaug
Kom Rev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven
Kommunedirektøren

Deres ref.: Saksbeh.: Bjørn H. Wikasteen **Telefon:** 777 88043 **Dato:** 20.2.2022
Vår ref.: 3/22/451.5.1/BHW **E-postadr.:** bhw@k-sek.no

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET, LAVANGEN KOMMUNE

I tråd med vedtatt møteplan innkalles det til møte i kontrollutvalget.

Møtested: Kommunehuset
Møtedato: Mandag 28. februar 2022
Tid: Kl. 11.00 (merk klokkeslett)

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

Kommunedirektøren innkalles i sak 5/22 til klokken 11.15.

Eventuelle forfall meldes K-Sekretariatet snarest.

Tromsø, 20.2.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



SAKSLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune
Møtedato: Mandag 28. februar 2022
Tid: Kl. 11.00
Møtested: Kommunehuset

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
01/22	Godkjenning av protokoll fra møtet 29.11.2022	
02/22	Redegjørelse fra revisor – interimfasen	
03/22	Kontrollutvalgets årsrapport 2022	
04/22	Kontrollutvalgets årsplan 2022	
05/22	Oppfølging sak 31/21 - Manglende oppfølging av pålegg fra kommunestyret - budsjettreguleringer	
06/22	Offentlige anskaffelser – rammeavtaler	
07/22	Kommunens plikt til å redusere gebyr av eget tiltak	
08/22	Vertskommunesamarbeid	
09/22	Referatsaker	
10/22	Eventuelt	



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 01/22	Møtedato: 28.2.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-----------------------------	-------------------------------	---

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA 29.11.2021

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møte 29.11.2021 godkjennes.

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Protokollen fra møte 29.11.2021

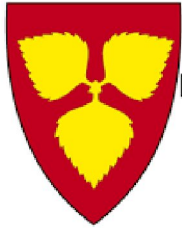
B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Tromsø, 16.2.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Lavangen kommune
Loabáid suohkan

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Lavangen kommune, rådhuset
Møtedato: Mandag 29. november 2021
Varighet: 12.00 – 14.30

Møteleder: Marcus Nygård
Sekretær: Bjørn H. Wikasteen

Fra kontrollutvalget møte:

Marcus Nygård (Leder)
Heidi Lundberg (Nestleder)
Maj Kristin Svendsen
Margrethe C. Solvoll
Svenn Ole Wiik

Forfall:

Fra politisk ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Fra Kom Rev NORD IKS møte:

Revisor Sissel J. Pedersen

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen

Behandlede saker:

Ingen merknader til saksliste og innkalling.

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
27/21	Godkjenning av protokoll fra møtet 13.9.2021	
28/21	Redegjørelse fra revisor – planleggingsfasen – årsregnskapet 2021	
29/21	Redegjørelse fra revisor – risikovurdering - forenklet etterlevelseskontroll	
30/21	Rapportering fra revisor – løpende saker	
31/21	Manglende oppfølging av pålegg fra kommunestyret - budsjettreguleringer	
32/21	Budsjett kontroll – og tilsyn 2022	
33/21	Møteplan 2022	
34/21	Referatsaker	
35/21	Eventuelt	

Sak 27/21
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 13.9.2021

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møte 13.9.2021 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 13.9.2021 godkjennes.

Sak 28/21
RAPPORTERING FRA REVISOR - REVISJONSSTRATEGI 2021 – LAVANGEN 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 29/21
RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2021 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Sak 30/21
RAPPORTERING FRA REVISOR - LØPENDE SAKER

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar den skriftlige rapporteringen fra forvaltningsrevisor til orientering.

Behandling:

Det ble ikke fremlagt noen skriftlig redegjørelse fra forvaltningsrevisor. Regnskapsrevisor orienterte muntlig om aktuelle saker i den løpende finansielle revisjonen.

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporteringen fra revisor til orientering.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporteringen fra revisor til orientering.

Sak 31/21**MANGLENDE OPPFØLGNING AV PÅLEGG FRA KOMMUNESTYRET -
BUDSJETTREGULERINGER****Innstilling til v e d t a k:**

(saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet saken.

Felles forslag til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget viser til vedtak i kommunestyrets sak 50/21 og imøteser en snarlig skriftlig redegjørelse for hvorfor vedtaket ikke er fulgt opp i samsvar med kommunestyrets frist?*
- 2. Kontrollutvalget ber om svar innen 10. januar 2022, og kommunedirektøren innkalles til ekstraordinært digitalt møte som avholdes etter utløp ovennevnte frist.*

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- 1. Kontrollutvalget viser til vedtak i kommunestyrets sak 50/21 og imøteser en snarlig skriftlig redegjørelse for hvorfor vedtaket ikke er fulgt opp i samsvar med kommunestyrets frist?*
- 2. Kontrollutvalget ber om svar innen 10. januar 2022, og kommunedirektøren innkalles til ekstraordinært digitalt møte som avholdes etter utløp ovennevnte frist.*

Melding om vedtak sendt 13.12.2021 til:

- Lavangen kommune v/ kommunedirektøren*

Sak 32/21

BUDSJETTRAMME 2022 – KONTROLL OG TILSYN

Innstilling til v e d t a k:

- 1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2022 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 480.900,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.*
- 2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.*

Behandling:

K-Sekretariatet orienterte kontrollutvalget at forslag til vedtak i sak 32/21 var sendt kommunedirektøren før møtet, og ble behandlet i formannskapets møte 22.11.2021 i sak 76/21. Vedtaket var i samsvar med innstillingen fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget er formelt sett ikke bundet av dette, og kan gjøre endringer i dette møtet.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- 1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2022 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 480.900,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.*
- 2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.*

Melding om vedtak sendt 13.12.2021 til:

- Lavangen kommune v/ kommunedirektøren og ordfører*

Sak 33/21

KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2022 – LAVANGEN KOMMUNE

Innstilling til v e d t a k:

For 2022 fastsettes følgende foreløpige møteplan for kontrollutvalget:

Torsdag 3. mars

Torsdag 2. juni

Tirsdag 11. oktober

Torsdag 1. desember

Behandling:

Kontrollutvalget ønsket møtet mandager, og det ble fremmet slikt felles endringsforslag til vedtak:

For 2022 fastsettes følgende foreløpige møteplan for kontrollutvalget:

Mandag 28.2

Mandag 30.5

Mandag 10.10

Mandag 28.11

Møtestart klokken 11.00

Endringsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

For 2022 fastsettes følgende foreløpige møteplan for kontrollutvalget:

Mandag 28.2

Mandag 30.5

Mandag 10.10

Mandag 28.11

Møtestart klokken 11.00

Melding om vedtak sendt 13.12.2021 til:

- *Lavangen kommune*
- *Kom Rev NORD*

Sak 34/21

REFERATSAKER

Innstilling til v e d t a k:

Sakene tas til orientering

Behandling:

Følgende saker ble referert:

1. FORMANNSKAPET

- 21.10.2021
- 22.10.2021 (tilleggsinnkalling)
- 04.11.2021

2. KOMMUNESTYRET

- 28.10.2021

3. KURS 2022

- NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2022
- FKT Fagkonferanse 2022

Felles forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget i Lavangen deltar med inntil 1 representant på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2022*
2. *Øvrige saker tas til orientering*

Felles forslag enstemmig vedtatt

Vedtak:

1. Kontrollutvalget i Lavangen deltar med inntil 1 representant på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2022
2. Øvrige saker tas til orientering

Sak 35/21

EVENTUELT

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

K-Sekretariatet fortalte om saker som kan egne seg til behandling i kontrollutvalget, og som har vært behandlet i sammenlignbare kommuner hvor sekretariatet har samme oppgave som i Lavangen kommune.

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra K-Sekretariatet til orientering

Felles forslag enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra K-Sekretariatet til orientering

Rett utskrift:

Tromsø, 13.12.2021

Bjørn H. Wikasteen



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 02/2022	Møtedato: 28.02.2022	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 29. november 2021, jf. sak 28/21. 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 Lavangen kommune	Saksnummer: 03/2022	Møtedato: 28.2.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar saken til orientering

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2021

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Notat fra Hålogaland revisjon av 13.10.2021

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret. Dette kan skje løpende eller ved en oppsummerende årsrapport. K-Sekretariatet overtok sekretariatsansvaret for kontrollutvalget i Lavangen kommune høsten 2021, og har således ikke grunnlag for å utarbeide en samlet årsrapport. Ved overtakelsen av oppdraget laget Hålogaland revisjon et notat av 13.10.2021 som følger som vedlegg. Protokoller og saksdokumenter for tiden i 2021 hvor Hålogaland revisjon hadde ansvar for sekretariatsoppgavene er tilgjengelig på nettsidene til revisjonselskapet

Første samlede årsrapport vil bli oversendt kommunestyret i 2023..

Tromsø, 15.2.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

Status Lavangen per 13.10.2021

Pågående forvaltningsrevisjoner:

Sak 17/21 Kontrollutvalget besluttet å iverksette prosess med bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt Sykefravær, som var prioritet nr. 1 i den vedtatte planen for forvaltningsrevisjon. Oppstartsmøte er avholdt, anslått rapportering medio/høst 2022.

Pågående eierskapskontroller:

Ingen

Gjennomførte møter:

Det har vært avholdt 3 møter i utvalget i 2021: 01.03., 29.06. og 13.09.

Neste møte ikke fastsatt, men anslått begynnelsen av nov.

Saker som skal opp til behandling:

- Budsjett kontroll og tilsyn for 2022
- Revisjonsstrategi – Regnskapsrevisor orienterer om kommende års revisjon Lavangen

Saker som følges opp:

- Vedtak i KS sak 16/21 vedr revidering/oppdatering av Smittevernplan, Beredskapsplan og delegasjonsreglement, samt øvrige anbefalinger fra forvaltningsrevisors rapport.
- Administrasjonens plan for rettidig avleggelse av årsregnskap og årsberetning

Foregående forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller:

Kontrollutvalget i Lavangen kommune har i planperioden 2016 – 2019 gjennomført 3 forvaltningsrevisjonsprosjekter:

- Offentlige anskaffelser (2017)
- Bosetting og integrering av flyktninger (2019)
- Gjennomgang av overordnet planverk (2020)

Det er kun utført 1 eierskapskontroll i planperioden 2016 – 2019:

- Orneset Eiendomsselskap AS (forenklet selskapskontroll)

Alle prosjektene og kontroller resulterte i noen oppfølgingspunkter som ble videreformidlet til kommunestyret, som gjennom sine vedtak har bedt administrasjonen iverksette tiltak for å imøtekomme de forhold som rapportene tok opp.



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 04/2022	Møtedato: 28.2.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2022

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget godkjenner forslag til årsplan 2022

Saken gjelder:

Gjennomgang av årsplan 2022 for kontrollutvalget.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Forslag til årsplan 2022

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

K-Sekretariatet legger fram utkast til *Årsplan 2022* for utvalget. Årsplan er kontrollutvalget interne arbeidsdokument som gir en grovskisse over planlagte kontroll – og tilsynshandlinger i 2022.

Kontrollutvalget kan foreta alle nødvendige endringer i planen.

Kontrollutvalget gjennomgår utkast til årsplan for 2022 og drøfter eventuelle tilføyelser.

Tromsø, 15.2.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



KONTROLLUTVALGET

ÅRSPLAN Tiltaksdel 2022

I. MØTE OG ARBEIDSPLAN

1. Møteplan

Kontrollutvalget har i møte 29.11.2021 protokollert følgende i sak 33/21

Vedtak:

For 2022 fastsettes følgende foreløpige møteplan for kontrollutvalget:

Mandag 28.2
Mandag 30.5
Mandag 10.10
Mandag 28.11

Møtestart klokken 11.00. Møter utover dette vil bli avholdt etter behov.

2. Oversikt over regnskaper tillagt kontrollutvalgets regnskapsrevisjon.

Følgende regnskaper skal fremlegges til behandling i kontrollutvalget:

1. Lavangen kommune

3. Oversikt over organer underlagt kontrollutvalgets forvaltningsrevisjon.

1. Lavangen kommune

II. KONTROLLOMRÅDER

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

KomRev NORD IKS er ansvarlig for det kommunale revisjonsarbeidet. Kontrollutvalgets sekretariatsarbeid utføres av K-Sekretariatet IKS.

1. Revisjonens oppgaver og plikter

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 instruksjer, eller avtaler med revisor.
3. Initiere (bestille) forvaltningsrevisjonsprosjekter hos revisjonen, samt motta samtlige prosjekter til behandling i utvalget med utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon.

Kommunestyret har vedtatt slik plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 til 2024:

- a) Sykefravær
- b) Økonomistyring
- c) Skole

Følgende prosjekter igangsettes og behandles i 2022:

- Økonomistyring

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 prosjekter planlegges fulgt opp 2022:

- a) Sykefravær
- b) Eierskapskontroll – Astafford Vekst AS

6. Gjennomføre etatsbesøk i forvaltningen.
7. Saker til behandling og oppfølging:
 - Følge opp nye saker som kommer til utvalget.

III. ÅRSOPPGJØR/ÅRSMELDINGER

Uttalelse til årsregnskap

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret om årsregnskapene.

Oppfølging av merknader til årsregnskapet

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.



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 05/2022	Møtedato: 28.2.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

OPPFØLGNING SAK 31/21 - PÅLEGG FRA KOMMUNESTYRET - BUDSJETTREGULERINGER

Innstilling til v e d t a k:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Saken gjelder:

Oppfølging av vedtak i kommunestyret

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Svar fra kommunedirektøren av 25.1.2022

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget traff i møte

Kontrollutvalget har i møte 29.11.2021 protokollert følgende:

Sak 31/21

*MANGLENDE OPPFØLGNING AV PÅLEGG FRA KOMMUNESTYRET -
BUDSJETTREGULERINGER*

Vedtak:

- 1. Kontrollutvalget viser til vedtak i kommunestyrets sak 50/21 og imøteser en snarlig skriftlig redegjørelse for hvorfor vedtaket ikke er fulgt opp i samsvar med kommunestyrets frist?*
- 2. Kontrollutvalget ber om svar innen 10. januar 2022, og kommunedirektøren innkalles til ekstraordinært digitalt møte som avholdes etter utløp ovennevnte frist.*

Kommunedirektøren har ved brev av 25.1.2021 besvart kontrollutvalgets vedtak.

Det ble ikke presentert en sak til behandling i kommunestyret sitt møte den 28. oktober 2021 som en følge av flere årsaker. Arbeidet med budsjett for 2022 og langtidsbudsjett for perioden fra 2023 – 2025 viste seg å bli betydelig mer komplisert enn tidligere forventet. Den viktigste årsaken til dette var en betydelig reduksjon i folketallet som kompliserte arbeidet med å få balanse mellom inntekter og utgifter. Administrasjonen hadde i tillegg mye arbeide med oppfølging av Covid 19 pandemien i oktober med et smitteutbrudd i slutten av måneden som krevde betydelig fokus.

Det ble ved utgangen av 1. tertial 2021 gjort en gjennomgang av den økonomiske situasjonen i kommunen som på det tidspunktet ikke viste betydelige avvik mellom budsjetterte midler og forbruk. Det ble som en følge av dette ikke presentert en regulering i sak 50/21 Tertialrapport nr. 1. 2021, som ble behandlet i kommunestyrets første møte etter sommerferien 23. september 2021.

Tertial rapport nr. 2. sak nr. 64/21 ble som en følge av tidligere nevnte forhold først behandlet i kommunestyrets møte den 16.12.2021. Det er som en del av saken også presentert en regulering på de postene med store avvik. I samme møte i kommunestyret ble også sak 77/21 regulering av investeringsbudsjettet behandlet.

Behandlingen av tertialrapport nr. 2. i kommunestyrets møte kom som en følge av en nødvendig utsettelse av møtet etter at kontrollutvalget hadde hatt sitt møte.

Vi legger til rette for at tertialrapportene også skal inneholde en regulering av poster som viser et betydelig avvik i forhold til budsjett.

K-Sekretariatets vurdering:

Tilbakemeldingen fra kommunedirektøren synes bygge på at det oppstod uforutsette forhold som gjorde at kommunestyrets frist ikke kunne overholdes, og at kommunestyret i påfølgende møte ble presentert i forbindelse med fremleggelse av tertialrapport nr. 2.

Sekretariatet har i tråd med vedtaket i november innkalt kommunedirektøren slik at han kan gi en oppdatert redegjørelse om økonomistyringen, herunder om kommunen er i rute i forhold til avleggelse og innsending av årsregnskap.

Tromsø, 20.2.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



K-Sekretariat IKS
Postboks 6600

9296 Tromsø

Vedrørende kontrollutvalgets vedtak i sak 31/21.

Det vises til henvendelse datert 13. desember 2021 med utskrift av kontrollutvalgets vedtak i sak 31/21 hvor det bes om en forklaring på hvorfor kommunestyrets vedtak i sak 50/21 ikke er fulgt opp.

Av kommunestyrets vedtak i sak 50/21 vedrørende tertialrapport nr. 1. 2021 fremgår følgende:

1. *Tertialrapport nr. 1. 2021 tas til orientering.*
2. *Administrasjonen pålegges å utarbeide forslag til budsjettregulering som legges frem på neste kommunestyremøte 28. oktober 2021.*
3. *Administrasjonen pålegges å følge opp de etatene som har overforbruk ved utgangen av 1. tertial med sikte på å begrense et eventuelt overforbruk ved utgangen av året.*

Det ble ikke presentert en sak til behandling i kommunestyret sitt møte den 28. oktober 2021 som en følge av flere årsaker. Arbeidet med budsjett for 2022 og langtidsbudsjett for perioden fra 2023 – 2025 viste seg å bli betydelig mer komplisert enn tidligere forventet. Den viktigste årsaken til dette var en betydelig reduksjon i folketallet som kompliserte arbeidet med å få balanse mellom inntekter og utgifter. Administrasjonen hadde i tillegg mye arbeide med oppfølging av Covid 19 pandemien i oktober med et smitteutbrudd i slutten av måneden som krevde betydelig fokus.

Det ble ved utgangen av 1. tertial 2021 gjort en gjennomgang av den økonomiske situasjonen i kommunen som på det tidspunktet ikke viste betydelige avvik mellom budsjetterte midler og forbruk. Det ble som en følge av dette ikke presentert en regulering i sak 50/21 Tertialrapport nr. 1. 2021, som ble behandlet i kommunestyrets første møte etter sommerferien 23. september 2021.

Tertial rapport nr. 2. sak nr. 64/21 ble som en følge av tidligere nevnte forhold først behandlet i kommunestyrets møte den 16.12.2021. Det er som en del av saken også presentert en regulering på de postene med store avvik. I samme møte i kommunestyret ble også sak 77/21 regulering av investeringsbudsjettet behandlet.

Behandlingen av tertialrapport nr. 2. i kommunestyrets møte kom som en følge av en nødvendig utsettelse av møtet etter at kontrollutvalget hadde hatt sitt møte.

Vi legger til rette for at tertialrapportene også skal inneholde en regulering av poster som viser et betydelig avvik i forhold til budsjett.

Med hilsen

Erling Hanssen
kommunedirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 06/2022	Møtedato: 28.2.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

UNDERSØKELSER RUNDT RAMMEAVTALER

Innstilling til v e d t a k:

- 1. Kommunedirektøren bes gi en skriftlig redegjørelse på spørsmål 1 til 5 som beskrevet i saksfremlegget til sak 6/22*
- 2. Svar oversendes K-Sekretariatet innen 1. mai 2022.*

Saken gjelder:

Bestilling av forvaltningsrevisjon

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Omtale av EU domstolens avgjørelse fra juni 2021.

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kort om sakens bakgrunn:

Dette er en sak K-Sekretariatet IKS har behandlet i kontrollutvalgene i øvrige deltakerkommuner. Formålet med saken er å gjøre innledende undersøkelser rundt kommunens forvaltning av løpende *rammeavtaler*. I første omgang vil undersøkelsene bestå i å stille kommunedirektøren en del kontrollspørsmål rundt kommunens praksis. En rammeavtale er kort fortalt en løpende avtale ved kjøp av varer – og tjenester som skal være tidsbegrenset, og ha en øvre beløpsgrense.

Brudd på regler for rammeavtaler skjer oftest ved at de løper for lenge eller at kommunen kjøper inn mer enn avtalt grense. Dersom dette skjer vil det foreligge en ulovlig direkteanskaffelse. Domstolene eller KOFA kan ved ulovlige direkteanskaffelser ilegge et overtredelsesgebyr på inntil 15 % av samlet innkjøp over avtalen. Det betyr at dersom en kommunen har en rammeavtale med limit på 10 millioner, men kommunen kjøper inn samlet for 11 millioner så regnes altså overtredelsesgebyret på samlet innkjøp, og ikke bare beløpet som overstiger avtalt grense (15 % av 11 mill. = gebyr på ca 1,7 mill). Brudd på regelverket for offentlige anskaffelser er egnet til å skade kommunens omdømme samt troverdighet som

profesjonell avtalepart. Undersøkelser rundt rammeavtaler faller på denne bakgrunn klart innenfor kontrollutvalgets kontroll – og tilsynsansvar.

Nærmere om rammeavtaler:

Fra Direktoratet for forvaltning og økonomistyring (DFØ) nettsider hitsettes følgende informasjon om rammeavtaler: <https://anskaffelser.no/avtaler-og-regelverk/rammeavtaler>

Ein rammeavtale er ein avtale mellom éin eller fleire oppdragsgivarar og éin eller fleire leverandørar som har til formål å fastsette kontraktsvilkåra for dei kontraktane som skal inngåast i løpet av den perioden rammeavtalen varer.

Kontraktsvilkåra vil typisk vere om kva som skal leverast, prisar, leveringsvilkår og anna som er relevant for den ytinga rammeavtalen omfattar. Når du inngår rammeavtalar etter kunngjering og konkurranse i samsvar med anskaffings-regel-verket, kan du tildele kontraktar (gjere avrop på rammeavtalen) i samsvar med vilkåra i ramme-avtalen, utan å gjere ei (ny) kunngjering. Konkurransen om å vinne rammeavtalen dreier seg i realiteten om retten til å få levere dei varene eller tenestene rammeavtalen omfattar, i heile den perioden rammeavtalen varer.

Kva ein rammeavtale kan omfatte

Du kan inngå rammeavtale for både varer og tenester. Typisk vil ein inngå rammeavtale om ei vare eller teneste ein stadig har behov for.

Kvifor du inngår rammeavtale

Ein rammeavtale kan gi fleksibilitet og administrative innsparingar for oppdragsgivar. Dette kjem av at avrop kan gjerast raskt utan at ny konkurranse må kunngjerast.

Lengda på rammeavtalen

Ein rammeavtale kan som hovudregel ikkje vare meir enn 4 år. Det kan vere grunnar for å ha en lengre rammeavtale til dømes der leverandøren har store investeringar som det er behov for å avskrive for at avtalen skal vere lønnsom. Dette bør begrunnast særkild.

Taket er nådd - Skildring av omfang i konkurransegrunnlaget

Kor omfattande ein rammeavtale vil vere, vil som regel vere forbunde med noko uvisse i det rammeavtalen blir inngått. Etter ei utgreing fra EU-domstolen i mai 2021, er det ikkje tilstrekkeleg å oppgi et anslag av kva du trur.

Du plikter å oppgi i kunngjeringa ei samla anslått mengde og/eller verdi, og dertil den maksimale mengda og/eller en maksimal verdi. Regelen er grunnjett i likebehandlings- og gjennomsiktighetsprinsippet og med anna at leverandørane skal ha kunnskap kva den maksimale forpliktinga utgjer. Det er med andre ord ikkje lenger lovleg å angi eit anslag av kva du trur, men oppdragsgiver må og fastsette et makstak som dei ikkje skal gå utover. Dette taket omfattar og alle oppdragsgjevere som har adgang til å tiltre rammeavtale på eit senare tidspunkt.

Rammeavtale med éin eller fleire leverandørar

Rammeavtale kan du inngå med éin eller fleire leverandørar. Dersom du inngår rammeavtale med éin leverandør, må du fastsette alle kontraktsvilkåra for dei framtidige kontraktane i rammeavtalen (tilsvarande om du inngår delkontraktar med ein leverandør per delkontrakt).

Du kan også inngå rammeavtale med fleire leverandørar om leveranse av dei same varene eller tenestene. Dette kallar vi parallelle rammeavtalar. I ein parallell rammeavtale treng ikkje alle kontraktsvilkåra å vere fastsette. Meir om dette under avrop på rammeavtalar.

Avrop på rammeavtale med éin leverandør

Tildeling av kontrakt etter ein rammeavtale med ein leverandør, skal skje på grunnlag av dei kontraktsvilkåra som blei avtalt ved inngåing av rammeavtalen. Om nødvendig kan oppdragsgivar ta skriftleg kontakt med leverandøren og be om utfyllande tilbod. Eit utfyllande tilbod kan innebere ei justering av kva som blir tilbydd, men ikkje ei vesentleg endring. Du kan ikkje få tilbod om noko anna enn det som er omfatta av rammeavtalen.

Avrop på parallelle rammeavtalar

Avropa på parallelle rammeavtalar avheng av om alle vilkåra er fastsette i rammeavtalen eller ikkje.

Spørsmål til kommunedirektøren:

1. Lavangen kommune bes oversende en oversikt over løpende rammeavtaler som viser inngåelsesdato, utløpsdato, gjennomførte avrop og gjenstående saldo for avtalene.
2. Har Lavangen kommune skriftliggjorte retningslinjer som er egnet til å oppfylle anskaffelsesregelverkets krav til verdi- eller mengdeangivelser i forbindelse med kunngjøringen av rammeavtaler. Det vises til EU domstolens avgjørelse av 17. juni 2021, i sak C-23/20.
3. Har Lavangen kommune rutiner/ retningslinjer som er egnet til å klargjøre og fordele ansvar og arbeidsoppgaver – før og etter kontraktsinngåelse?
4. Gjennomføres forlengelse og endringer i løpende rammeavtaler i samsvar med anskaffelsesregelverket, herunder grunnprisipper om konkurranse, likebehandling, forutberegnelighet, etterprøvbarehet og forholdsmessighet.
5. Kommunedirektøren bes opplyse om Lavangen kommune er felt i KOFA eller i domstoler for brudd på regelverket om rammeavtaler eller om det foreligger uavklarte klagesaker i anskaffelsessaker.

Tromsø, 20.2.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

ARNTZEN DEBESCHE



KAN RAMMEAFTALER BRUKES OPP? NY AVKLARING FRA EU-DOMSTOLEN

Siden EU-domstolens dom i sak C-216/17 (ASST) fra 2018, har det vært usikkert hvorvidt oppdragsgiver plikter å angi bindende mengde-/verdiangivelser for rammeavtaler og hvorvidt rammeavtalen har uttømt sine virkninger når disse bindende mengdene eller verdiene er nådd. Den 17. juni 2021 kom EU-domstolen med en dom som bidrar til avklaring av disse spørsmålene.

18. juni 2021

Verdien av en offentlig kontrakt står sentralt i anskaffelsesregelverket. Verdien har blant annet avgjørende betydning for hvilke deler av anskaffelsesregelverket som kommer til anvendelse, herunder avgjørende betydning for om og hvordan kontrakten skal kunngjøres, og ved kunngjøringen av en offentlig kontrakt skal det opplyses om kontraktens omfang og verdi. Dermed må også kontraktens verdi forsvarlig estimeres av oppdragsgiver forut for kunngjøring og offentliggjøring av konkurransegrunnlaget. Disse utgangspunktene gjelder også for offentlige oppdragsgivers anskaffelser av rammeavtaler.

Det har imidlertid i praksis blitt lagt til grunn at slike verdi- og mengdeestimerer ikke er bindende, men kun veiledende for interesserte leverandører. Og særlig for rammeavtaler har dette blitt lagt til grunn, ettersom rammeavtaler normalt benyttes og er særlig egnet for tilfeller der oppdragsgiver ikke kjenner det presise omfanget av de varer eller tjenester som skal anskaffes i avtaleperioden. Det har imidlertid blitt stilt i tvil hvorvidt denne praksisen er forenelig med anskaffelsesregelverket, i kjølvannet av EU-domstolens avgjørelse av 19. desember 2018 (C-2016/16). EU-domstolen bidrar til avklaring i ny dom 17. juni 2021, i sak C-23/20.

BAKGRUNNEN – SAK C-216/17 (ASST) OG ETTERFØLGENDE ANVENDELSE

Bakgrunnen for EU-domstolens dom i sak C-216/17 (ASST) var en rammeavtale for renovasjon, innsamling og fjerning av avfall, hvoretter en ytterligere oppdragsgiver tilsluttet seg rammeavtalen i etterkant av kontraktstildeling og -inngåelse. Et sentralt spørsmål i saken var hvorvidt oppdragsgivere plikter å oppgi verdi- eller mengdeangivelser i forbindelse med kunngjøringen av anskaffelsen. I dommens avsnitt 60 slår EU-domstolen fast at oppdragsgiver må oppgi verdi- eller mengdeangivelser gjeldende for rammeavtalen i konkurransegrunnlaget, jf. «it is nevertheless imperative that that authority state the total quantity which the subsequent contracts may comprise». I dommens avsnitt 61 sier EU-domstolen videre at rammeavtalen har uttømt sine virkninger når angitte mengder er oppnådd, jf. «once that limit has been reached the agreement will no longer have any effect».

Selv om uttalelsene kan fremstå klare, har det vært diskutert om dette er korrekt forståelse av dommen og rekkevidden av uttalelsene. KOFA har i flere saker unnlatt å ta stilling til dommen, selv om klager har anført at dommen medfører at rammeavtalen har uttømt sine virkninger når verdi- eller mengdeangivelser er nådd, se bl.a. sak 2019/61 avsnitt (39) og forenede saker 2019/354 og 2019/394 avsnitt (46). KOFA har imidlertid også tilsynelatende tatt til orde for at dommen ikke kan medføre at oppdragsgiver plikter å angi bindende verdi- eller mengdeangivelser. Sak 2020/804 gjaldt en anskaffelse av rammeavtale for levering av næringsmidler, hvor klager anførte at oppdragsgiver hadde brutt anskaffelsesregelverket ved ikke å oppgi bindende mengdeangivelser. KOFA uttaler i avsnitt (32) at oppdragsgiver ikke hadde brutt anskaffelsesregelverket ved å oppgi ikke-bindende estimer, og uttaler for øvrig – og uten begrunnelse – at sak C-216/17 (ASST) ikke er av relevans.

AVKLARINGER I SAK C-23/20 (SIMONSEN & WEEL) AV 17. JUNI 2021

Bakgrunnen for EU-domstolens dom i sak C-23/20 (Simonsen & Weel) var en rammeavtale for varekjøp, hvor en ny oppdragsgiver utløste opsjon for tilslutning til rammeavtalen. Verken i kunngjøringen eller i konkurransegrunnlaget var det angitt verdi-/mengdeestimer eller maksimal verdi-/mengdeangivelse, og det sentrale spørsmålet var om oppdragsgiver derfor hadde brutt anskaffelsesregelverket. I sitt svar slår EU-domstolen fast at oppdragsgiver plikter å angi verdi-/mengdeestimer, samt at oppdragsgiver plikter å angi en maksimal verdi-/mengdeangivelse, se avsnitt 74. EU-domstolen slår i samme avsnitt fast at rammeavtalen har uttømt sine virkninger når de maksimale grensene er nådd, altså at det ikke kan gjennomføres ytterligere kjøp under avtalen.

EU-domstolen legger til grunn at selv om oppdragsgiver er pliktig til å angi anslått mengde og/eller verdi, samt maksimal mengde og/eller verdi i rammeavtaler, så er det fortsatt adgang til å underinndele denne samlede verdien eller mengden på hver oppdragsgiver som skal eller kan omfattes av rammeavtalen. Oppdragsgiver vil også kunne kun angi slike mengder og verdi for hver oppdragsgiver som skal eller kan omfattes av rammeavtalen, hvilket særlig vil være relevant der rammeavtalen består av flere delkontrakter/-områder.

Konsekvensen av at det ikke er opplyst i konkurransegrunnlaget eller i kunngjøringen om verdi-/mengdeestimer, samt en maksimal verdi-/mengdeangivelse, er at det foreligger en anskaffelsesrettslig feil. Det betyr også at det er i strid med anskaffelsesregelverket å fortsette å gjøre kjøp under en rammeavtale hvis den maksimale mengde og/eller verdien er nådd. Slike brudd vil kunne medføre grunnlag for erstatning eller avlysning av konkurransen, etter en konkret vurdering i det enkelte tilfellet. EU-domstolen uttrykker derimot at en slik anskaffelsesrettslig feil ikke medfører at rammeavtalen skal kjennes uten virkning dersom kontrakten er lovlig kunngjort.

HVORDAN HÅNTERE DETTE FREMOVER?

Det kan ikke være tvilsomt at resultatet etter EU-domstolens dommer vil være utfordrende for oppdragsgivere å håndtere, særlig ettersom rammeavtaler kjennetegnes ved at oppdragsgiver på forhånd ikke kjenner til det presise omfanget av de varer eller tjenester som skal anskaffes under rammeavtalen. En forbeskjeden angivelse av maksimale verdier og/eller mengder vil kunne lede til at rammeavtalen eksempelvis er uttømt kun halvveis i den planlagte avtaleperioden, og det vil kunne være utfordrende å planlegge gjennomføring av en ny anbudskonkurranse for rammeavtalen. Samtidig vil en overestimert av maksimale verdier og/eller mengde potensielt komme på tvers med kravet i anskaffelsesloven § 5-4 om forsvarlig beregning av kontraktsverdien, og vil også kunne gi leverandørene urealistiske forventninger til kontraktsomfanget. Etter vår vurdering vil EU-domstolens dommer derfor skjerpe både planleggingen av anskaffelsen, herunder konkretisering av behov, og oppdragsgivers oppfølging av rammeavtalen i avtaleperioden.

Vi understreker imidlertid at en overskridelse av maksimale grenser likevel vil kunne være tillatt dersom dette omfattes som en lovlig endring etter anskaffelsesforskriften kapittel 28. Med mindre det er tale om vesentlige overskridelser, vil derfor overskridelsen potensielt være å anse som en lovlig endring. Vi vil også understreke at en mulig innfallsvinkel potensielt kan være å la det øverste sjiktet i oppdragsgivers verdi- eller volumestimer være omfattet av opsjoner i rammeavtalen, som kan utløses når behovet oppstår.



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 7/2022	Møtedato: 28.2.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	------------------------------	-------------------------------	---

SAKSBEHANDLINGSTID OG GEBYR PRAKSIS I BYGGESAKER

Innstilling til v e d t a k:

- 1. Kommunedirektøren bes gi en skriftlig redegjørelse om kommunens praksis knyttet til reduksjon av gebyrer i byggesaker som fastsatt i byggeforskriftens § 7-6.*
- 2. Kommunedirektøren bes oversende en oversikt over gjennomførte reduksjoner i saker siste 3 år.*
- 3. Svarfrist er 1.september 2022.*

Saken gjelder:

Kommunens oppfølging av egne fristoverskridelser i byggesaker.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Dette er også en sak som K-Sekretariatet har fremmet i kontrollutvalget i mange andre deltakerkommuner. Saken gjelder kort fortalt kommunens plikt til å redusere gebyr i enkelte saker etter plan- og bygningsloven hvor kommunen bruker lengere tid enn lovens frister.

Plan – og bygningsloven med tilhørende forskrifter har regler som kommer til anvendelse dersom ikke kommunen overholder lovens frister. En praktisk viktig bestemmelse er byggesaksforskriftens § 7-6 (SAK 10)

Ved overskridelse av tidsfristene i § 7-4 bokstav a og plan- og bygningsloven § 21-7 første og fjerde ledd skal kommunen tilbakebetale tiltakshaver 25 % av det totale gebyret for hver påbegynt uke tidsfristen overskrides. Bestemmelsen gjelder ikke dersom det er avtalt særskilte frister eller kommunen har forlenget fristen etter § 7-3. I

slike tilfeller inntreer virkninger av fristoverskridelse fra det tidspunkt den avtalte eller forlengede frist overskrides.

Fra Direktoratet for byggkvalitets veileder til bestemmelsen hitsettes: ⁱ

Dersom kommunen oversitter fristen på 12 uker til å behandle byggesøknader og søknad som kun gjelder dispensasjon, må den tilbakebetale tiltakshaver 25 % av det totale gebyret for hver påbegynte uke fristen overskrides.

Er det avtalt en annen frist eller kommunen har forlenget fristen, gjelder tilbakebetalingen fra den avtalte eller forlengede fristen overskrides.

Behandlingsfristen begynner å løpe fra fullstendig søknad er mottatt i kommunen, jf. pbl. § 21-4 og byggesaksforskriften § 7-2 med veiledning.

Kommunen har selv ansvar for aktivt å redusere gebyret dersom saksbehandlingsfristen oversittes, og betale tilbake eventuelt for mye innbetalt gebyr. Slik tilbakebetaling skal foretas så snart det er klart hvor lang fristoversittelsen blir, som regel i forbindelse med at kommunen fatter vedtak i saken. Ved uenighet om tilbakebetaling av gebyret, må kommunen kunne dokumentere hvordan beregning av frist og tidsbruk er gjort i den aktuelle saken.

Det er det "totale" gebyret som danner grunnlag for beregningen. Dette innebærer at det er det samlede gebyret som må legges til grunn, herunder eventuelt gebyr for erklæring av ansvarsretter.

En kommune skal ikke tilbakebetale gebyr der kommunen først treffer et vedtak innenfor fristen på 12 uker, hvor deretter vedtaket blir opphevet etter klagesaksbehandling. Kommunen har fremdeles utført saksbehandling og benyttet ressurser til dette. Det er likevel slik at det kun skal betales ett gebyr per byggesak, slik at kommunen ikke kan kreve nytt gebyr ved fornyet saksbehandling etter klage.

Et kommunalt vedtak om hvordan beregningen av fristen er foretatt, vil som regel gjelde konkret for den aktuelle saken og rette seg mot den enkelte gebyrpliktige. Selve gebyret vil i utgangspunktet være standardisert, og kan leses ut fra gebyrregulativet. Beregning av fristen, med eventuelle tidstillegg for supplering av søknaden, vil som hovedregel følge av et standardisert system, og vil dermed også kunne anses som en prosessledende beslutning, jf. rundskriv H-13/04 pkt. 6. Som det videre fremgår av rundskrivets pkt. 6 kan det imidlertid ikke ses bort fra at det kan tenkes tilfeller der kommunens fastsettelse av saksbehandlingsfristen likevel kan utløse en klagerett, hvor beregningen ikke har tatt utgangspunkt i et standardisert system, eller at kommunens avgjørelse på annen måte innebærer en individuell og konkret vurdering av hvordan fristberegningen er foretatt i den aktuelle saken.

Sekretariatets vurdering:

Kontrollutvalget bør sette en frist for oppfølging, og det er også viktig å merke seg at kommunen har en selvstendig plikt til å redusere gebyr i saker hvor saksbehandlingstiden ikke overholdes. Dette skal kommunen gjøre uoppfordret.

ⁱ <https://dibk.no/Templates/DIBK/Pages/Veiledninger/Print/PrintChapter.aspx?chapterId=19197>

Sekretariatet har satt en forholdsvis lang frist, og legger til grunn at kommunen har god oversikt over de saker det gjelder.

Oversikten bør omfatte saker siste tre år.

Kontrollutvalget kan drøfte dette nærmere i møtet.

Tromsø, 20.2.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 8/2022	Møtedato: 28.2.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	------------------------------	-------------------------------	---

KOMMUNENS DELTAKELSE I VERTSKOMMUNESAMARBEID OG KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR

Innstilling til vedtak:

- Kontrollutvalget ber kommunedirektøren gi en skriftlig redegjørelse over spørsmål 1 til 6 som fremkommer av saksfremlegg i sak 8/22.*
- Svarfrist 15.9.2022.*

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets tilsynsoppgaver overfor vertskommunesamarbeid

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kort om sakens bakgrunn:

Vertskommunesamarbeid kan benyttes både for lovpålagte og ikke lovpålagte oppgaver. Slikt samarbeid er dels etablert ut fra ønske om en rasjonaliseringsgevinst ved stordrift, men kanskje særlig for å dekke behovet for tilgang til faglig kompetanse som det kan være vanskelig å rekruttere, og å bedre kvaliteten av de tjenestene som gis. Modellen skal kunne brukes på et bredt spekter av kommunale tjenester, både ved tjenester som er rettet mot borgerne, og ved tjenester som kommunen trenger for sin egen virksomhet, som IKT, innkjøp og andre administrative oppgaver. Det skal kunne brukes til å utføre tjenester og oppgaver av svært ulik karakter, alt fra enkle administrative støttefunksjoner til forsøk med samarbeid om felles barnevernskontor.

Felles for de ulike typene av slikt samarbeid er at tjenesten eller oppgaven det blir samarbeidet om, legges til administrasjonen i en annen kommune (vertskommunen). Samarbeidet bygger på en skriftlig avtale og har ingen interkommunal organisatorisk

overbygning. Det vil si at det her ikke er snakk om en selvstendig organisatorisk enhet, men om et forvaltnings- og tjenesteapparat som ligger inn under styringsstrukturen i vertskommunen, men som i siste instans er underlagt politisk styring fra samarbeidskommunen.

Kontrollutvalgets tilsynsoppgave:

Kommunelovens § 20-9 pålegger kontrollutvalget i vertskommunen å føre kontroll med virksomheten i vertskommunen på vegne av alle deltakerne i vertskommunesamarbeidet. Dette kontrollansvaret omfatter alle sider av vertskommunesamarbeidet, ikke bare forhold som knytter seg til vertskommunen.

Fra lovens forarbeider hitsettes:

«Kontrollutvalet i vertskommunen vil ha ansvar for å føre løpende tilsyn med verksemda til (verts) kommunen etter dei vanlege reglane. At delar av verksemda dreier seg om saker der myndigheita er delegert frå andre kommunar, endrar ikkje dette» (Ot.prp. nr. 95 (2005-2006), s. 142.

Spørsmål til kommunedirektøren:

Under henvisning til kommunelovens § 20-9 ber kontrollutvalget om en skriftlig redegjørelse / dokumentasjon om følgende forhold:

1. *Kontrollutvalget ber om en samlet oversikt over aktive og pågående vertskommunesamarbeid hvor Lavangen kommune deltar, herunder opplysning om hvem som har rollen som vertskommune. Det bes også fremlagt kopi av avtalene.*
2. *Hvem i administrasjonen er ansvarlig for oppfølging av avtaler om vertskommunesamarbeid?*
3. *Er det gjennomført noen evaluering av kommunens deltakelse i de ulike vertskommunesamarbeid? Herunder:*
 - *Økonomiske virkninger*
 - *Eventuelle negativ innvirkninger for egne tjenester (kapasitet)*
 - *Avvik*
 - *Har deltakelsen svart til formål og opprinnelig plan?*
 - *Evaluering i forbindelse med forlengelse av avtaler?*
4. *Det bes fremlagt henvisning til relevant grunnlag (kommunestyrevedtak e.l) for deltakelse i vertskommunesamarbeid.*
5. *Oversikt over eventuelle pågående forhandlinger om fremtidige vertskommunesamarbeid.*
6. *Hvilken rapportering er gitt / gis til kommunestyret om deltakelse i de ulike vertskommunesamarbeid?*
7. *Svarfrist settes til 15. september 2022.*

Det er en forholdsvis omfattende rapport som kontrollutvalget ber om, og det antas at fristen bør settes slik at svaret behandles på møtet i oktober.

Tromsø, 19.2.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 09/2022	Møtedato: 28.2.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

REFERATSAKER

Innstilling til v e d t a k:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget gjennomgår sakslisten fra møtene for å se om det er noen saker kontrollutvalget skal be om innsyn i.

Følgende sakslister ble referert:

1. FORMANNSKAPET

- 13.12.2021
- 07.02.2022

2. KOMMUNESTYRET

- 16.12.2021
- 24.02.2022

Tromsø, 20.2.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Møteinnkalling

Utvalg:	Formannskapet	
Møtested:	Teams	
Dato:	13.12.2021	Tid: 12:00

Eventuelt forfall meldes i «meld fravær» eller ring tlf 922 11 415.
Varamedlem møter etter nærmere innkalling.

Saksliste

Saknr.	Arkivsaknr.	Arkivkode	Tittel
084/21	21/529	FE-033	Godkjenning av protokoll
085/21	21/529	FE-033	Referatsaker
086/21	21/503	FE-223	Pensjonistforbundet Troms søker om tilskudd til ulike aktiviteter
087/21	21/211	FE-073, TI- &01	Samarbeidsavtale mellom kommune og frivilligsentral

Hege Myrseth Rollmoen
ordfører



Møteinnkalling

Utvalg:	Formannskapet	
Møtested:	Ordførers kontor	
Dato:	07.02.2022	Tid: 09:00

Eventuelt forfall meldes i «meld fravær» eller ring tlf 922 11 415.
Varamedlem møter etter nærmere innkalling.

Saksliste

Saksnr.	Arkivsaksnr.	Arkivkode	Tittel
001/22	22/40	FE-033	Godkjenning av protokoll
002/22	22/40	FE-033	Referatsaker
003/22	21/448	FE-151	Budsjett 2022 foredling av rammene på ansvarsområdene 1.0, 1.1, 1.4 , 1.8 og .9.
004/22	21/448	FE-151	Detaljert investeringsbudsjett 0.0 - 0.9 for driftsåret 2022
005/22	21/462	FE-005, TI- &44	Kommunevåpen på ordførerkjedet
006/22	21/502	FE-223	Søknad om kommunalt tilskud i forbindelse med renoveringen av Ballbingen ved Lavangen skole
007/22	20/107	FA-X31, HIST- 11/428	Godkjenning av revidert samarbeidsavtale mellom Lavangen kommune og Midt Troms politistasjonsdistrikt
008/22	22/27	FE-033, TI- &16	Søknad om fritak fra verv - varamedlem i forliksrådet

Hege Myrseth Rollmoen
ordfører



Møteinnkalling

Utvalg:	Kommunestyret	
Møtested:	Fjellkysten	
Dato:	16.12.2021	Tid: 09:00

Eventuelt forfall meldes i «meld fravær» eller ring tlf 922 11 415.
Varamedlem møter etter nærmere innkalling.

Det serveres snitter

Saksliste

Saksnr.	Arkivsaksnr.	Arkivkode	Tittel
062/21	21/496	FE-033	Godkjenning av protokoll
063/21	21/496	FE-033	Referatsaker
064/21	21/316	FE-210	Tertialrapport nr 2 2021
065/21	19/1357	FE-430, FA-G0	Bruk av disposisjonsfond til kompetanseheving i pro avdelingen
066/21	20/702	FA-G10, TI-&40	Søknad om avdragsfritt lån fra Midnattsoltrappa SA
067/21	21/397	FE-212	K-Sekretariatet IKS. Endring av selskapsavtale og oppnevning av representanter
068/21	21/448	FE-151	Budsjett 2022 - Økonomiplan 2022-2025
069/21	20/202	FE-141	Kommuneplanens samfunnsdel 2022-2033 for Lavangen kommune
070/21	19/1153	FA-H19, TI-&75	Leve hele livet i Lavangen
071/21	19/1294	FE-243, FA-D11, HIST- 17/300, HIST- 10/699	Søknad om spillemidler 2022 og rullering av handlingsdel i delplan for idrett og fysisk aktivitet
072/21	19/1504	FE-033, HIST- 15/280	Astafjord vekst – suppleringsvalg
073/21	19/1504	FE-033,	Suppleringsvalg vararepresentanter

074/21	21/509	HIST- 15/280 FA-F47, TI-&10	Interkommunalt barnevern - utvidelse av deltakterkommuner i Astafjord barneverntjenste - ny samarbeidsavtale
075/21	21/2	FA-C84	Vigselsmyndighet til samisk språkkonsulent
076/21	19/1605	FE-033, HIST- 14/478	Møteplan kommunestyret og formannskapet 2022

Hege Myrseth Rollmoen
ordfører



Møteinnkalling

Utvalg:	Kommunestyret	
Møtested:	Kantina Lavangen skole	
Dato:	24.02.2022	Tid: 11:30

Eventuelt forfall meldes i «meld fravær» eller ring tlf 922 11 415.
Varamedlem møter etter nærmere innkalling.

Det vil bli orienteringer om:

Svein-Ketil Olsen - Prosjekter (ungdom og datakultur)

Politiet - Samarbeidsavtalen, kriminalitetsstatistikk

Edith Hansen, psykiatrisk sykepleier - Handlingsplan mot vold i nære relasjoner

Lavangen skole - Årsrapport

Astafjord barnevernstjeneste - Rapportering til kommunestyret

Saksliste

Saknr.	Arkivsaksnr.	Arkivkode	Tittel
001/22	22/5	FE-033	Godkjenning av protokoll
002/22	22/5	FE-033	Referatsaker
003/22	21/448	FE-151	Detaljert investeringsbudsjett 0.0 - 0.9 for driftsåret 2022
004/22	21/462	FE-005, TI- &44	Kommunevåpen på ordførerkjedet
005/22	22/27	FE-033, TI- &16	Søknad om fritak fra verv - varamedlem i forliksrådet
006/22	19/1504	FE-033, HIST- 15/280	Vedr. valg av vararepr. til formannskapet
007/22	20/107	FA-X31, HIST- 11/428	Godkjenning av revidert samarbeidsavtale mellom Lavangen kommune og Midt Troms politistasjonsdistrikt

Hege Myrseth Rollmoen
ordfører



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 10/2022	Møtedato: 28.2.2022	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:

Eventuelle øvrige saker utenom sakslisten som tas opp til behandling.

Tromsø, 16.2.2022



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver