



SAKSLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune
Møtedato: Mandag 13. mars 2023
Tid: Kl. 11.00
Møtested: Kommunehuset

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
01/23	Godkjenning av protokoll fra møtet 28.11.2023	
02/23	Kontrollutvalgets årsrapport 2023	
03/23	Kontrollutvalgets årsplan 2023	
04/23	Oppfølging av revisjonsbrev nr. 7 og status om årsregnskapet 2022 – innkalling av kommunedirektøren	
05/23	Rapportering fra Kom Rev NORD – regnskapsrevisjonen	
06/23	Oppfølging sak 25/22 – rammeavtaler	
07/23	Oppfølging sak 39/22 - byggesaksgebyr, innkalling av kommunedirektøren	
08/23	Bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt	
09/23	Hjemmeundervisning – kommunens oppfølgingsplikt	
10/23	Utlån av kommunale eiendeler / lokaler samt praksis ved kjøp og salg av kommunal eiendom	
11/23	Referatsaker	
12/23	Eventuelt	



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 01/2023	Møtedato: 13.3.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA 28.11.2022

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møte 28.11.2022 godkjennes.

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Protokollen fra møte 28.11.2022

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Tromsø, 6.3.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Loabága suohkan Lavangen
kommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Lavangen kommune, rådhuset
Møtedato: Mandag 28. november 2022
Varighet: 11.00 – 14.00

Møteleder: Heidi Lundberg
Sekretær: Bjørn H. Wikasteen

Fra kontrollutvalget møte:

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

Forfall:

Fra politisk ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Kommunedirektør Erling Hansen, sak 31/22.

Fra Kom Rev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Elsa Saghaug
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Dianne Bendiksen (fra 28.11.2022)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen

Behandlede saker:

Ingen merknader til saksliste og innkalling.

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
29/22	Godkjenning av protokoll fra møtet 31.10.2022	
30/22	Uavhengighetserklæring ny oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	
31/22	Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2021 – Lavangen kommune	
32/22	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet 2021	
33/22	Revisjonsbrev nr. 9 (dokumentasjon av regnskapsopplysninger)	
34/22	Oppfølging revisjonsbrev nr. 7 (avvik økonomiforvaltning)	
35/22	Oppfølging revisjonsbrev nr. 8 (regnskaper for 2021)	
36/22	Rapportering fra revisor - revisjonsstrategi 2022 – Planleggingsfasen	
37/22	Risiko og vesentlighetsvurdering – FEK 2022	
38/22	Oppfølging sak 28/22 - henvendelse fra innbygger (U.off)	Fvl § 13
39/22	Oppfølging sak 7/22 - byggesaksgebyr, svar fra kommunedirektøren	
40/22	Referatsaker	
41/22	Eventuelt	

Sak 29/22
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 31.10.2022

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møte 31.10.2022 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 31.10.2022 godkjennes.

Sak 30/22
VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG
REGNSKAPSREVISOR – DIANNE BENDIKSEN

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors – Dianne Bendiksen - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors – Dianne Bendiksen - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Sak 31/22
RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2021 – LAVANGEN
KOMMUNE

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor redegjorde for arbeidet med årsregnskapet. Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 32/22
KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM LAVANGEN KOMMUNES
ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2021

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Lavangen kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse til Lavangen kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

Melding om vedtak sendt 29.11.2022 til:

- *Lavangen kommune v/ ordfører og kommunedirektøren*

Sak 33/22
NUMMERT REVISJONSBREV NR 9 – SVAKHET I REGISTRERING OG
DOKUMENTASJON AV REGNSKAPSOPPLYSNINGER

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget oversender nummert revisjonsbrev nr. 9 til kommunedirektøren, og ber om skriftlige redegjørelse som besvarer revisors merknader.
2. Kommunedirektøren bes oversendte svaret til kontrollutvalget i kopi til regnskapsrevisor i Kom Rev NORD. Regnskapsrevisor bes gi kontrollutvalget en vurdering av svaret fra kommunedirektøren.

Behandling:

Revisor mente det ikke var hensiktsmessig å be om svar for 2021 regnskapet ettersom de forhold som er påpekt også vil gjelde for arbeidet med 2022 regnskapet.

Felles forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget finner at revisjonsbrev nr. 9 reiser spørsmål som også må følges opp i årsregnskapet for 2022, og finner det ikke hensiktsmessig å be om svar for 2021 regnskapet ettersom dette behandles i kommunestyret 15.12.2022.

2. Kontrollutvalget tar foreløpig svar fra kommunedirektøren til etterretning, og avslutter saken uten ytterligere undersøkelser. Kontrollutvalget legger til grunn at forhold i revisjonsbrev følges opp i det videre arbeid med årsregnskapet for 2022.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget finner at revisjonsbrev nr. 9 reiser spørsmål som også må følges opp i årsregnskapet for 2022, og finner det ikke hensiktsmessig å be om svar for 2021 regnskapet ettersom dette behandles i kommunestyret 15.12.2022.
2. Kontrollutvalget tar foreløpig svar fra kommunedirektøren til etterretning, og avslutter saken uten ytterligere undersøkelser. Kontrollutvalget legger til grunn at forhold i revisjonsbrev følges opp i det videre arbeid med årsregnskapet for 2022.

Melding om vedtak sendt 29.11.2022 til:

- *Lavangen kommune v/ kommunedirektøren og Kom Rev NORD*

Sak 34/22

OPPFØLGNING - NUMMERT REVISJONSBREV NR 7 – AVVIK ETTER FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL

Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens svar av 8.11.2022 til foreløpig orientering, og ber om nytt svar når forhold som omtalt i nummert brev nr. 7 og saksfremlegg i sak 34/22 er brakt i orden.
2. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om foreløpig svar på revisjonsbrev nr. 7 i Kontrollutvalgets årsrapport for 2022.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens svar av 8.11.2022 til foreløpig orientering, og ber om nytt svar når forhold som omtalt i nummert brev nr. 7 og saksfremlegg i sak 34/22 er brakt i orden.
2. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om foreløpig svar på revisjonsbrev nr. 7 i Kontrollutvalgets årsrapport for 2022.

Melding om vedtak sendt 29.11.2022 til:

- *Lavangen kommune v/ kommunedirektøren*

Sak 35/22**OPPFØLGNING - NUMMERT REVISJONSBREV NR 8 – FOR SENT AVLAGT
ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2021****Innstilling til v e d t a k:**

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens svarbrev av 24.10.2022 og revisors vurdering av 7.11.2022 til etterretning, og avslutter saken uten ytterligere undersøkelser.
2. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om revisjonsbrev nr. 8 i Kontrollutvalgets årsrapport for 2022.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens svarbrev av 24.10.2022 og revisors vurdering av 7.11.2022 til etterretning, og avslutter saken uten ytterligere undersøkelser.
2. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om revisjonsbrev nr. 8 i Kontrollutvalgets årsrapport for 2022.

Melding om vedtak sendt 29.11.2022 til:

- *Lavangen kommune v/ kommunedirektør*

Sak 36/22**RAPPORTERING FRA REVISOR - REVISJONSSTRATEGI 2022 – LAVANGEN
KOMMUNE****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor presenterte revisjonsstrategi for årsregnskapet 2021.

Innstillingen enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 37/22**RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2022 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor redegjorde for saken.

Innstillingen enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 38/22**OPPFØLGNING SAK 28/22 – HENVENDELSE FRA INNBYGGER****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget har ikke adgang til å ta stilling til krav i enkeltsaker og avslutter den uten ytterligere undersøkelser.

Behandling:

Saken ble behandlet for lukkede dører ettersom det omfatter opplysninger som er underlagt lovbestemt taushetsplikt, jfr. kommunelovens § 11-5 annet ledd.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har ikke adgang til å ta stilling til krav i enkeltsaker og avslutter den uten ytterligere undersøkelser.

Melding om vedtak sendt 29.11.2022 til:

- Klager

Sak 39/22**OPPFØLGNING SAK 7/22 - SAKSBEHANDLINGSTID OG GEBYR PRAKSIS I BYGGESAKER****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering og innkaller kommunedirektøren til første møte i 2023.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering og innkaller kommunedirektøren til første møte i 2023.

**Sak 40/22
REFERATSAKER****Innstilling til v e d t a k:**

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Følgende saker ble referert:

- 1. KOMMUNESTYRET**
 - 3.11.2022
- 2. FORMANNSSKAPET**
 - 14.11.2022
- 3. ANNET**
 - Oversikt over nye ROBEEK kommuner
 - NKRF kontrollutvalgskonferanse 2023

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Lavangen deltar med 1 deltaker på kontrollutvalgskonferansen 2023.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Lavangen deltar med 1 deltaker på kontrollutvalgskonferansen 2023.

**Sak 41/22
EVENTUELT****Innstilling til v e d t a k:**

(saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Sak om møteplan ved uteglemt fra sakslisten, men ble behandlet under eventuelt.

Felles forslag til vedtak:

Mandag 13. mars

Mandag 5. juni

Mandag 16. oktober

Mandag 11. desember

Møtestart klokken 11.00

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget fastsetter slik møteplan for 2023:

Mandag 13. mars

Mandag 5. juni

Mandag 16. oktober

Mandag 11. desember

Møtestart kl.11.00

Melding om vedtak sendt 29.11.2022 til:

- *Lavangen kommune*
- *Kom Rev NORD*

Rett utskrift:

Tromsø, 29.11.2022

Bjørn H. Wikasteen



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 03/2022	Møtedato: 28.2.2022	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT 2022

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget rå kommunestyret treffe slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport 2022 tas til orientering

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Kontrollutvalgets årsrapport 2022

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret. Dette kan skje løpende eller ved en oppsummerende årsrapport.

Årsrapporten oversendes derfor kommunestyret for behandling.

Tromsø, 6.3.2023

Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Loabága suohkan
Lavangen kommune

**KONTROLLUTVALGETS
ÅRSRAPPORT
2022**

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 2022.....	5
4.1	Noen nøkkeltall.....	5
5	REGNSKAPSREVISJON	5
5.1	Rapporteringer fra revisor	5
5.2	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskaper for 2022.....	5
5.3	Nummererte revisjonsbrev	6
6	FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL.....	7
6.1	Vedtatt plan for 2020-2024 for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	7
6.2	Behandling av forvaltningsrevisjoner.....	8
6.2.1	Forvaltningsrevisjonsrapport «Sykefravær».....	8
7	ANDRE KONTROLL – OG TILSYNSOPPGAVER I 2021	8
7.1	Øvrige saker.....	8

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:

Faste medlemmer:

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

Personlige varamedlemmer:

Kjell Svendsen
Jan Kåre Berglund
Kjell Arne Lien
Jostein Markussen

Kommunestyret traff i møte 15.9.2022 i sak 051/22 vedtak om ny leder i kontrollutvalget. Heidi Lundberg ble valgt til leder og tidligere leder Marcus Nygård ble nestleder. Bakgrunn for dette var skifte av partitilhørighet for tidligere leder i kontrollutvalget.

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

¹ Kommunelovens § 22-1 og 23-1

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 i 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 2022 hatt ansvar for saksforberedelse og faglig bistand til kontrollutvalget i Lavangen kommune. K-Sekretariatet er et interkommunalt selskap som eies av 35 kommuner og 2 fylkeskommuner. Selskapet har 7 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 Lavangen 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 2022

4.1 Noen nøkkeltall

Utvalget har behandlet i 2022 41 saker (35 saker i 2021), og 4 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.

Kontrollutvalgets arbeid i 2022 har i hovedsak knyttet seg til utfordringer knyttet til økonomiforvaltningen. Revisor utstedte en rekke nummererte revisjonsbrev, og kontrollutvalget har brukt mye ressurser på å purre på svar. Kontrollutvalget har også tatt initiativet til en del andre undersøkelsessaker, og har hatt utfordringer også her med fremdriften i saken på grunnlag av dels mangelfulle – og forsinkede svar. Kontrollutvalget vil følge opp sakene i 2023, og rapportere særskilt til kommunestyret dersom svar ikke innkommer.

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.

Kontrollutvalget har gjennom 2022 blitt holdt orientert om utfordringer knyttet til oppfyllelse av plikter som omhandler kommuneregnskapet.

5.2 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskaper for 2022

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

- ✓ *Lavangen kommune*

Regnskapet ble levert så forsinket at Lavangen kommune ble tatt opp i ROBEEK registeret 8.11.2022. Det er et register over kommuner og fylkeskommuner som er i økonomisk ubalanse eller som ikke har vedtatt økonomiplanen, årsbudsjettet eller årsregnskapet innenfor de fristene som gjelder.

Kommuner og fylkeskommuner i ROBEEK er underlagt statlig kontroll med årsbudsjettet, låneopptak og langsiktige leieavtaler. Kommuner og fylkeskommuner i ROBEEK skal fastsette en tiltaksplan som sikrer at økonomien bringes i balanse.

5.3 Nummererte revisjonsbrev

Regnskapsrevisor i Kom Rev NORD utstedte tre nummerete revisjonsbrev på grunnlag av avvik som ble avdekket under regnskapsrevisjonen. Det er uvanlig mange revisjonsbrev med tanke på kommunens størrelse.

- **Nummerert brev nr. 7** ble utstedt etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomi forvaltningen i Lavangen kommune. Denne kontrollen avdekket en rekke mangler, og blant annet at kommunen ikke hadde vedtatt finansielle måltall etter regelen i kommunelovens§ 14-2 c). Med finansielle måltall siktes det til politiske mål for økonomisk utvikling. Lovgiver har bestemt at finansielle måltall skal benyttes av alle kommunene som styringsverktøy. I tillegg var det ikke vedtatt et økonomireglement.

Saken ble fulgt opp med slikt vedtak i møte 28.11.2022 i sak 34/22:

1. *Kontrollutvalget tar kommunedirektørens svar av 8.11.2022 til foreløpig orientering, og ber om nytt svar når forhold som omtalt i nummert brev nr. 7 og saksfremlegg i sak 34/22 er brakt i orden.*
2. *Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om foreløpig svar på revisjonsbrev nr. 7 i Kontrollutvalgets årsrapport for 2022.*

- **Nummerert brev nr. 8** ble utstedt på grunnlag av en kvalifisert og alvorlig fristoversittelse for innlevering av årsregnskapet. Kontrollutvalget legger til grunn at kommunestyret er kjent med utfordringer innen økonomiforvaltningen.

Oppfølging av saken ble avsluttet med slikt vedtak i sak 35/22 i møte 28.11.2022:

1. *Kontrollutvalget tar kommunedirektørens svarbrev av 24.10.2022 og revisors vurdering av 7.11.2022 til etterretning, og avslutter saken uten ytterligere undersøkelser.*
2. *Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om revisjonsbrev nr. 8 i Kontrollutvalgets årsrapport for 2022.*

- **Nummerert brev nr. 9** ble utstedt av revisor på grunnlag av en rekke grunnleggende mangler ved kvaliteten på kommunens regnskapsarbeid, herunder regler for dokumentasjon.

Oppfølging av saken ble gjort med slikt vedtak i sak 33/22 i møte 28.11.2022:

- 1. Kontrollutvalget finner at revisjonsbrev nr. 9 reiser spørsmål som også må følges opp i årsregnskapet for 2022, og finner det ikke hensiktsmessig å be om svar for 2021 regnskapet ettersom dette behandles i kommunestyret 15.12.2022.*
- 2. Kontrollutvalget tar foreløpig svar fra kommunedirektøren til etterretning, og avslutter saken uten ytterligere undersøkelser. Kontrollutvalget legger til grunn at forhold i revisjonsbrev følges opp i det videre arbeid med årsregnskapet for 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.

Eierskapskontroll er hjemlet i kommuneloven og innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring. Formål med eierskapskontroll er å se på hvordan kommunen forvalter og utøver sitt eierskap i selskapet. Dersom kontrollen skal omfatte forhold ved selskapets drift må dette gjøres i form av en forvaltningsrevisjon.

[6.1 Vedtatt plan for 2020-2024 for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll](#)

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

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

- a. Sykefravær*
- b. Økonomistyring*
- c. Skole*

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

Når det gjelder eierskapskontroll har kommunestyret fastsatt at det skal utøves eierskapskontroll i følgende selskaper:

1. Astafford Vekst AS

6.2 Behandling av forvaltningsrevisjoner

6.2.1 Forvaltningsrevisjonsrapport «Sykefravær»

Rapporten ble behandlet i kommunestyret 15.12.2022 og det ble truffet slikt vedtak i sak 76/22:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapport om «Sykefravær».
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over hvilke læringspunkter som administrasjonen trekker ut av rapporten.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse om planlagte – og gjennomførte tiltak for å styrke arbeidet med dokumentasjon av handleplikter overfor sykemeldte.
4. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse om planlagte og gjennomførte tiltak - som er egnet til å imøtekomme revisors anbefaling i rapporten om å gjennomføre en årlig evaluering av interkontrollen på HMS området.

Kontrollutvalget følger opp saken i 2023.

7 ANDRE KONTROLL – OG TILSYNSOPPGAVER I 2021

7.1 Øvrige saker

Av øvrige saker som kontrollutvalget har behandlet i 2022 nevnes:

- Undersøkelse av kommunens etterlevelse og oppfølging av rammeavtaler ved offentlige anskaffelser. Lignende undersøkelser gjennomført i andre kommuner har avdekket store svakheter knyttet til den løpende kontroll. En rammeavtale skal ikke løpe lenger enn 4 år, og den skal ikke brukes utøver økonomiske ramme som opplyst i anbudet. Brudd på regler kan medføre overtredelsesgebyr. Kontrollutvalget følger opp saken i 2023.
- Undersøkelser rundt vertskommunesamarbeid. Kontrollutvalget undersøker om alle slike samarbeid bygger på samarbeidsavtaler som er godkjent i kommunestyret. Saken følges opp i 2023.
- Budsjett for kontroll – og tilsynsarbeidet i Lavangen kommune.
- Undersøkelse av kommunens etterlevelse av regler for reduksjon av gebyr brudd på regler for saksbehandlingstid (dispensasjonssaker). Kontrollutvalget følger opp saken i 2023.

- Behandlet uavhengighetserklæringer fra revisor.
- Behandlet ulike henvendelser fra innbyggere.

Lavangen kommune, 13. mars 2023

Heidi Lundberg (Leder) Marcus Nygård (Nestleder)

Maj Kristin Svendsen Sverre Ole Wiik Margrethe C. Solvoll



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 03/2023	Møtedato: 13.3.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2023

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget godkjenner forslag til årsplan 2023

Saken gjelder:

Gjennomgang av årsplan 2023 for kontrollutvalget.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Forslag til årsplan 2023

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

K-Sekretariatet legger fram utkast til *Årsplan 2023* for utvalget. Årsplan er kontrollutvalget interne arbeidsdokument som gir en grovkisse over planlagte kontroll – og tilsynshandlinger i 2023.

Kontrollutvalget kan foreta alle nødvendige endringer i planen.

Kontrollutvalget gjennomgår utkast til årsplan for 2023 og drøfter eventuelle tilføyelser.

Tromsø, 6.3.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



KONTROLLUTVALGET

ÅRSPLAN 2023

I. MØTE OG ARBEIDSPLAN

1. Møteplan

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

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtok i sak 41/22 i møte 28.11.2022 slik møteplan for 2023:

Mandag 13. mars

Mandag 5. juni

Mandag 16. oktober

Mandag 11. desember

Møtestart kl.11.00

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:

- *Besluttet på møte 13. mars 2023*
4. Følge opp og rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets eventuelle merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp.

Følgende prosjekter planlegges fulgt opp 2023:

- a) Sykefravær
5. Gjennomføre etatsbesøk i forvaltningen.
6. Saker til behandling og oppfølging:
 - Følge opp nye saker som kommer til utvalget.
 - Rammeavtaler
 - Regler for reduksjon av gebyrer i dispensasjonssaker
 - Kommunens regler for kjøp og salg av kommunal eiendom
 - Undersøkelser rundt ordningen med hjemmeundervisning
 - Vertskommunesamarbeid

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: 04/2023	Møtedato: 13.3.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

OPPFØLGNING - NUMMERT REVISJONSBREV NR 7 OG STATUS I FORBEDRINGSTILTAK – ÅRSREGNSKAPET 2022

Innstilling til v e d t a k:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Saken gjelder:

Oppfølging av nummert revisjonsbrev nr. 7 – samt status i arbeidet med årsregnskapet 2022

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Annen dokumentasjon:

Saksutredning:

Revisjonsbrev nr. 7 ble behandling i møte 28.11.2022 i sak 34/22:

1. *Kontrollutvalget tar kommunedirektørens svar av 8.11.2022 til foreløpig orientering, og ber om nytt svar når forhold som omtalt i nummert brev nr. 7 og saksfremlegg i sak 34/22 er brakt i orden.*
2. *Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om foreløpig svar på revisjonsbrev nr. 7 i Kontrollutvalgets årsrapport for 2022.*

Revisjonsbrev nr. 7 avdekket avvik knyttet til følgende:

- a) Finansielle måltall
- b) Økonomireglement
- c) Rapportering på internkontroll og statlige tilsyn
- d) Rapportering av statlige tilsyn til kommunestyret, jfr. kml § 25-2

I tillegg er det ønskelig at kontrollutvalget får en statusrapport fra kommunedirektøren om arbeidet med årsregnskapet for 2022.

K-Sekretariatets vurdering:

Kontrollutvalget har en plikt til å rapportere til kommunestyret dersom avvik avdekket i nummererte revisjonsbrev ikke følges opp tilfredsstillende, jf. § 3 i Forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Kontrollutvalget har rapport om revisjonsbrev nr. 7 i årsrapporten for 2022. Formålet med denne saken er å få en oppdatert redegjørelse i saken.

Det er siden forrige møte ikke kommet noen skriftlig tilbakemelding.

Kontrollutvalget innkaller derfor kommunedirektøren og regnskapsansvarlig for å få en oppdatert redegjørelse.

Tromsø, 6.3.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

Fra: [Dianne Bendiksen](#)
Til: [Bjørn Halvor Wikasteen](#)
Emne: SV: Kontrollutvalget i Lavangen kommune - Melding om vedtak i sak 34-2022 (rev brev 7)
Dato: mandag 6. mars 2023 13:59:09
Vedlegg: [image002.png](#)
[image003.png](#)

Hei,

Status i saken:

Finansielle måltall

Kommunestyret har vedtatt finansielle måltall for 2022 i sak 21/448 ref. dokument 21/3989 Budsjett 2022.

Kommunestyret har vedtatt finansielle måltatt for 2023 i sak 086/22 ref. dokument 22/3958. Denne saken vurderes dermed som lukket fra revisor sin side.

Økonomireglement

Økonomireglement er vedtatt av kommunestyret i sak 003/23. Vi har ikke gått nærmere inn på detaljer i økonomireglementet, men mht. revisjonsbrev nr. 7 som konkluderte med at kommunestyret ikke har vedtatt økonomireglement, er den saken nå lukket fra revisor sin side.

Rapportering iht. Kommunelovens § 25-1 og § 25-2 – rapport om internkontroll og statlige tilsyn

Revisor har ikke sett noe rapportering til kommunestyret ila. 2022 om dette og har heller ikke mottatt noe tilbakemelding på dette punktet fra kommunen. Iht. samtale med regnskapsleder planlegger de å rapportere på disse punktene i årsberetning framover.

Vi må avvente til årsberetning mottas for å se om dette blir fulgt opp der.

Saken er ikke lukket fra revisor sin side, følges opp når årsberetning er mottatt.

Med vennlig hilsen

Dianne Bendiksen

Oppdragsansvarlig/statsautorisert revisor

KomRevNORD IKS

77 04 14 25

mobil 98 20 73 74

<http://www.komrevnord.no/>



Fra: Bjørn Halvor Wikasteen <bhw@k-sek.no>

Sendt: mandag 6. mars 2023 11:05

Til: Postmottak Lavangen <servicelav@lavangen.kommune.no>; Erling Hanssen <erling.hanssen@lavangen.kommune.no>; Dianne Bendiksen



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 05/2023	Møtedato: 13.3.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

RAPPORTERING FRA REVISOR - LØPENDE ORIENTERING

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra forvaltningsrevisor til orientering

Saken gjelder:

Orientering fra revisorene om pågående prosjekter og eventuelt andre saker

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Notat fra Kom Rev NORD av 6.3.2023

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget holdes løpende orientert om revisjonsarbeidet (forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og regnskapsrevisjon) av revisorene, og det gis en kort oppsummering av revisjonsarbeidet i hvert møte. Revisorene vurderer hvorvidt det passer å orientere samt om det er noe å rapportere om siden forrige møte.

Kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskaper blir «revidert på en betryggende måte», jf. kommunelovens § 23-2 bokstav a. I kontrollutvalgskonferensens § 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*

Kontrollutvalget skal påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i, jf. kommunelovens § 23-2.

Revisors ansvar og oppgaver er beskrevet i kommunelovens § 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».

Forvaltningsrevisor gjennomfører prosjekter etter bestillinger fra kontrollutvalget. Kom Rev NORD har opplyst at det er 250 timer tilgjengelig for forvaltningsrevisjonsprosjekt i denne perioden.

* * *

Tromsø, 6.3.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

Fra: [Dianne Bendiksen](#)
Til: [Bjørn Halvor Wikasteen](#)
Kopi: [Margrete Mjølhus Kleiven](#)
Emne: SV: Lavangen sak 05-23 Rapportering fra Komrev
Dato: mandag 6. mars 2023 15:29:15
Vedlegg: [image002.png](#)
[image003.png](#)

Hei,

Regnskapsrevisjonen har utført/utfører følgende hos Lavangen kommune ifbm. revisjon interim:

- Møte med ledelsen samt Astafjord lønn og regnskap avholdt 16.1.23
- Oppdatering mht. endringer i rutiner og systemer for alle revisjonsområder (Driftsinntekter, driftsutgifter, Lønn, Finans, Investering og regnskapsrapportering) – ingen vesentlige endringer fra i fjor
- Vi har gjennomgått alle mva kompensasjonskrav for termin 1-6. Alle er signert uten bemerkninger fra revisor.
- Test av internkontroll - Attestasjon og anvisningskontroll inngående faktura – alle att og anvist av to ulike personer – ingen svakheter avdekt
- Test av internkontroll mva kompensasjon – ingen svakheter avdekt
- Test av internkontroll lønn – i arbeid
- Analyser driftsinntekter – i arbeid
- Oppfølging av revisjonsbrev 7 – ref. kommentarer i egen mail
- Oppfølging av revisjonsbrev 8 – årsregnskap ikke levert enda – mulig dato er 15.3.2023 – følges opp
- FEK – i arbeid – her har vi mottatt forespurt dokumentasjon fra kommunen – vi må skyve noe på denne grunnet årsoppgjør

Med vennlig hilsen

Dianne Bendiksen

Oppdragsansvarlig/statsautorisert revisor

KomRevNORD IKS

77 04 14 25

mobil 98 20 73 74

<http://www.komrevnord.no/>



Fra: Bjørn Halvor Wikasteen <bhw@k-sek.no>

Sendt: mandag 6. mars 2023 13:59

Til: Dianne Bendiksen <dianne.bendiksen@komrevnord.no>; Margrete Mjølhus Kleiven <margrete.kleiven@komrevnord.no>

Emne: Lavangen sak 05-23 Rapportering fra Komrev

Det er denne saken jeg trenger et lite notat fra revisor.



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 06/2023	Møtedato: 13.3.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

OPPFØLGNING AV SAK 25/22 – RAMMEAVTALER

Innstilling til vedtak:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Saken gjelder:

Oppfølging av sak 25/22 – rammeavtaler

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Kommunedirektørens svarbrev av 10.6.2022

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kommunedirektøren ble i sak 25/22 stilt følgende spørsmål:

1. Hvordan fører Lavangen kommune løpende kontroll med innkjøp over rammeavtaler når kommunen ikke har en samlet oversikt? Foreligger det en avtale med Finnut AS som regulerer ansvarsfordelingen? (avtalen bes i så fall oversendt)
2. Hvordan har avtalen med Finnut blitt til? Dette er en offentlig anskaffelse. Hvor mye har Lavangen kommune samlet betalt for denne tjenesten? Når startet samarbeidet?
3. Hvordan fører Lavangen kommune kontroll med betalinger over rammeavtaler? Føres det opp prosjektnummer på faktura eller annen merking?
4. Hvordan rapporterer Lavangen kommune avrop som foretas på rammeavtaler hvor flere kommuner har gått sammen?
5. Hvor mye er anskaffet over følgende rammeavtaler, og hva var limit var kunngjøringen? (En rammeavtale skal fastsettes med øvre beløpsgrense i avtaleperioden)
 - Lavangen kommune og Acos

- Lavangen kommune og entreprenør (snørydding og brøyting)
 - Lavangen kommune og medisinsk forbruksmateriell
 - Lavangen kommune og Lavangen Maskin AS
6. Hvor mye er handlet over rammeavtaler som utgitt på tid i 1.6.2021, og er innkjøp over disse avtaler i dag avsluttet?

Det er tross purringer ikke innkommet noe skriftlig svar.

K-Sekretariatet vurdering:

K-Sekretariatet foreslår at saken følges opp gjennom en forvaltningsrevisjonsrapport. Brudd på regler for rammeavtaler er forbundet med stor økonomisk risiko. Det er derfor **kritikkverdig** at kommunedirektøren ikke følger opp kontrollutvalgets vedtak.

Det vises til saksfremlegg i sak 8/23 i dette møtet.

Lavangen kommune har 250 timer tilgjengelig for en et prosjekt. Kontrollutvalget har fått delegert myndighet til å velge ut et prosjekt som ikke står på overordnet plan dersom det inntreffer ny sak hvor det foreligger risiko og vesentlighet. Det er tilfellet her.

Alternativt må kontrollutvalget vurdere å rapportere saken til kommunestyret. Kontrollutvalget behandlet saken første gang i møte 28.2.2022 og det er ikke kommet viktige avklaringer.

Tromsø, 6.3.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Rammeavtaler

Det vises til henvendelse datert 29. Mars 2022 vedrørende ovenfor nevnte samt til purring på svar datert 7. juni 2022.

Generell informasjon.

Lavangen kommune har en avtale med selskapet Finnnt Consult i Vadsø som tilbyr tjenester på anskaffelsesområdet og da spesielt anskaffelser og avtaler. Vi benytter denne avtalen til enkeltanskaffelser og i tillegg rammeavtaler.

Lavangen kommune har i mange år vært en del av "medlemskommunene" i dette selskapet. Vi betaler en årlig avgift for at selskapet skal inkludere oss i en pakke med anskaffelsesavtaler på de områdene i kommunen som utgjør det største anskaffelsesvolumet per år.

Finnnt Consult har ansvaret for å gjennomføre anbudsprosesser for sine medlemskommuner når eksisterende avtaler utløper. Jfr. vedlagte oversikt over rammeavtaler som vi har via Finnnt.

Spørsmål 1. Oversikt over avtaler osv.

Vi har i tillegg hatt rammeavtaler innenfor følgende områder som kun gjelder for Lavangen kommune.

- Maskintjenester med selskapet Lavangen Maskin - utløper i 2023
- Brøyting med selskapet Lavangen Maskin - utløper i 2023
- El arbeider med selskapet Lavangen Elektro - utløp 1.6 2021
- Rørarbeid med – selskapet Lavangen Byggeindustri utløp 1.6.2021
- Handtverksarbeid med - selskapet Lavangen entreprenør utløp 1.6.21

Rammeavtalene er inngått etter utført anbudsprosess av Finnnt.

Etter at nevnte avtaler løp ut har vi gjort anskaffelsene ved bruk av tilbudsrunder eller anbud hvor dette har vært nødvendig som en følge av beregnet totalkostnad på prosjektet. Det samme gjelder de avtalene som er nevnt ovenfor hvor den totale summen er overskredet.

Spørsmål 2. Skriftlige retningslinjer for å oppfylle anskaffelsesregelverkets krav.

Lavangen er en liten kommune som ikke har tilstrekkelig kompetanse på anskaffelser i eget hus. Vi har som en følge av dette valgt å koble oss opp mot en profesjonell leverandør og kjøper de tjenestene som er nødvendig.

Vi forutsetter at nevnte selskap har nødvendig kompetanse til å ivareta våre saker på en profesjonell måte og i tråd med gjeldende regelverk på det aktuelle området.

Kan i denne sammenhengen nevne at vi for kort tid siden vant en rettsprosess reist mot flere kommuner med bakgrunn i en anbudsprosess på ikt utstyr +++.

Spørsmål 3. rutiner for å klargjøre og fordele ansvar og arbeidsoppgaver - før og etter kontraktsinngåelse.

Her gjelder samme svar som under foregående spørsmål. Alle disse forholdene ivaretas av Finnud. De gjennomfører anbudsprosesser skriver kontrakter osv.

Spørsmål 4. vedrørende endringer og forlengelse av avtaler i samsvar med anskaffelsesregelverket.

Det er også et forhold som vi overlater til Finnud. Se under spørsmål 1. hvordan vi håndterer lokalt inngåtte avtaler som kun gjelder Lavangen kommune.

Spørsmål 5. er Lavangen felt i Kofa eller i domstol for brudd på regelverket om rammeavtaler eller om det foreligger uavklarte klagesaker i anskaffelsessaker.

Det foreligger ingen uavklarte saker vedrørende anskaffelser i Lavangen kommune. Vi er heller ikke felt i Kofa eller domstol for brudd på regelverket om rammeavtaler. Det foreligger heller ikke uavklarte klagesaker i anskaffelsessaker.

Med hilsen

Erling Hanssen
kommunedirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 07/2023	Møtedato: 13.3.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

OPPFØLGNING SAK 39/22 - SAKSBEHANDLINGSTID OG GEBYR PRAKSIS I BYGGESAKER

Innstilling til vedtak:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Saken gjelder:

Kommunens oppfølging av egne fristoverskridelser i byggesaker som krever dispensasjon

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget traff i møte 18.03.2022 i sak 7/22 slikt vedtak:

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.*

Kontrollutvalget fikk svar i brev av 30.10.2022 som ikke besvarte kontrollutvalgets spørsmål.

Kommunedirektøren synes å ha misforstått hva som kontrollutvalget ber om svar på. Regelen om kommunens plikt til å redusere gebyr av eget tiltak gjelder **kun** i dispensasjonssaker hvor loven oppstiller en frist på 12 uker, jfr. byggesaksforskriftens § 7-6 (SAK 10).

Kontrollutvalget har ikke spurt om hva som gjelder i «enkle saker», og i disse tilfellene foreligger ikke plikt til å redusere gebyr av eget tiltak.

Kontrollutvalget besluttet derfor i sak 39/22 å **innkalle** kommunedirektøren til møtet for å svare på spørsmål rundt behandling av dispensasjonssaker med saksbehandlingsfrist på 12 uker.

Kommunedirektøren bestemmer selv hvem som kommer til møtet, men kontrollutvalget anmoder om at ansatt med særlig kjennskap til dispensasjonssaker i kommunen også stiller.

Kontrollutvalget kan be om en etterfølgende skriftlig redegjørelse.

Tromsø, 6.3.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 08/2023	Møtedato: 13.3.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

NESTE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

Innstilling til v e d t a k:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Saken gjelder:

Utvelgelse av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt - /eller eierskapskontroll

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023
2. Plan for eierskapskontroll 2020 - 2023

Saksutredning:

Det vises til vedlagte plan for forvaltningsrevisjon – og eierskapskontroll.

K-Sekretariatet har fått opplyst at det er 250 timer tilgjengelig i denne valgperioden.

Ut fra foreløpige svar i sak 25/22 synes det være behov for å se nærmere på kommunens etterlevelse av regler for offentlige anskaffelser. Kontrollutvalget har stilt spørsmål rundt etterlevelse av rammeavtaler. De foreløpige svar fra kommunedirektøren har ikke vært betryggende.

Brudd på regler for rammeavtaler gjør at det kan foreligge en ulovlig direkteanskaffelse som igjen kan medføre risiko for å få et overtredelsesgebyr dersom det kommer en klage. Undersøkelser av praksis rundt rammeavtaler i andre kommuner har avdekket dårlige rutiner og manglende oversikt.

Prosjektet som etter overordnet plan var rangert først – sykefravær – er levert og behandlet i kommunestyret. Kontrollutvalget vil følge denne opp i 2023.

Prosjekt som er rangert nummer to er økonomiforvaltningen. K-Sekretariatet anser at kommunestyret er vel kjent med de utfordringer som foreligger på dette området, og anser at et slikt prosjekt ikke bringer noe nytt. I 2022 ble det dessuten utstedt flere nummererte revisjonsbrev for mangler ved økonomiforvaltningen, og kontrollutvalget har fulgt opp disse. Kommunestyret er orientert om revisjonsbrevene i årsrapporten i 2022.

Prosjekt nummer tre er skole. K-Sekretariatet antar at det siktes mot kommunens særlige plikter etter opplæringsloven i de såkalte «mobbesakene». Dette er også et område som er knyttet stor risiko til. Endringer i opplæringsloven som trådte i kraft i 2018 har medført at kommunene har fått klart definerte plikter til å følge opp saker om det psykososiale skolemiljø. Det skal praktiseres en absolutt nulltoleranse og skolen har aktivitetsplikter dersom en elev melder fra at han/ hun ikke har det bra på skolen.

Et alternativ til forvaltningsrevisjon er at kontrollutvalget innkaller kommunedirektøren for å få en redegjørelse for arbeidet med saker etter opplæringslovens kap. 9a som omhandler skolemiljø. Dersom skolen ikke følger opp kan foreldre klage rett til Statsforvalteren i Troms og Finnmark. Hvorvidt det foreligger slike saker kan da avdekkes.

K-Sekretariatet anser at kontrollutvalget bør prioritere en undersøkelse rundt rammeavtaler. En forvaltningsrevisjonsprosjekt om skolemiljø vil uansett komme høyt opp på prosjekter i neste valgperiode.

Å bruke gjenstående timer på eierskapskontroll anbefales ikke ut i fra hensynet til risiko og vesentlighet.

Uansett hvilket prosjekt kontrollutvalget velger så foreslår K-Sekretariatet at det avholdes et kort ekstraordinært møte på teams for å godkjenne bestilling / prosjektskisseslik at Kom Rev NORD kan komme i gang så fort som mulig.

Tromsø, 6.3.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

KONTROLLUTVALGET

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON PERIODEN 2020 – 2023 FOR LAVANGEN KOMMUNE

LAVANGEN KOMMUNE



Innholdsfortegnelse

Plan for forvaltningsrevisjon perioden 2020 – 2023 for Lavangen kommune	3
• regnskapsrevisjon	3
• forvaltningsrevisjon	3
• eierskapskontroll	3
Planens tidsperspektiv	3
Gjennomføring av forvaltningsrevisjon	4
Forvaltningsrevisjonsprosjekter behandlet siste 4 år	4
Generelt om valg av forvaltningsrevisjonsprosjekter	4
Anbefalte forvaltningsrevisjonsprosjekter for perioden 2020 – 2023 i prioritert rekkefølge	5
Rapportering om gjennomført forvaltningsrevisjon	5
Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjon	6
Risiko- og vesentlighetsvurdering Lavangen kommune 2020-2023	6

Plan for forvaltningsrevisjon perioden 2020 – 2023 for Lavangen kommune

Det framgår av kommuneloven § 23-2 at det skal utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av selskaper kommunen har eierinteresser i:

«Kontrollutvalget skal påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak*
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i»*

Dette innebærer et ansvar for at følgende oppgaver utføres:

- regnskapsrevisjon
- forvaltningsrevisjon
- eierskapskontroll

Begrepet forvaltningsrevisjon er nærmere utdypet i kommuneloven § 23-3 første ledd:

«Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.»

For å sikre at kontrollutvalget foretar de "mest hensiktsmessige" bestillingene, skal kommunestyret vedta en plan for forvaltningsrevisjon, hvor det angis prioriteringer for forvaltningsrevisjon i en gitt periode.

Kommuneloven § 23-3 krever at *«Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.»*

Kontrollutvalget har anmodet Hålogaland Revisjon AS om å gjøre en slik risiko- og vesentlighetsvurdering av Lavangen kommune. Denne er ferdigstilt, og ble gjennomgått i kontrollutvalgsmøtet 16. november og 30. november 2020.

Planens tidsperspektiv

Planen skal i henhold til forskriftene legges frem for kommunestyret minimum en gang i løpet av valgperioden, men med mulighet for det enkelte utvalg å gjøre dette hyppigere.

Kontrollutvalget i Lavangen kommune har her valgt å legge frem en indikativ plan som gjelder for perioden 2020 – 2023, men vil understreke at det kan oppstå forhold som gjør det aktuelt med endringer i planen. Dette gjelder både i forhold til prioriteringsrekkefølge og i forhold til endring av prosjekter.

Gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Kommunens valgte revisor er KomRev NORD IKS. De vil stå for den praktiske utføringen av forvaltningsrevisjonsprosjektene, på bakgrunn av kontrollutvalgets bestillinger.

Forvaltningsrevisjonsprosjekter behandlet siste 4 år

Kontrollutvalget i Lavangen kommune har i planperioden 2016 – 2019 bestilt tre forvaltningsrevisjonsprosjekter:

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

Forvaltningsrevisjonsrapportene resulterte i noen oppfølgingspunkter, som fra kontrollutvalgets side ble videreformidlet til kommunestyret, som gjennom vedtak har bedt administrasjonen iverksette tiltak for å imøtekomme de forhold som forvaltningsrevisjonsrapportene tok opp.

Forvaltningsrevisjonsprosjektet på Gjennomgang av overordnet planverk ble satt i bestilling høsten 2019, og det foreligger i skrivende stund ikke en ferdig rapport.

Generelt om valg av forvaltningsrevisjonsprosjekter

Omfanget av forvaltningsrevisjon er avhengig av identifiserte behov og de ressurser som stilles til rådighet for oppgaven.

Kontrollutvalget har med bakgrunn i det som er nevnt over, samt vedlagt rapport Risiko- og vesentlighetsvurdering av Lavangen kommune, vurdert prosjektene som er opplistet i prioritert rekkefølge nedenfor som mest hensiktsmessige for forvaltningsrevisjon i perioden 2020 - 2023.

Hvilke problemstillinger som ønskes belyst i hvert prosjekt vil bli nærmere konkretisert av kontrollutvalget i samråd med forvaltningsrevisor i forbindelse med endelig bestilling av forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget ber kommunestyret om myndighet til å gjøre endringer i planen i planperioden, både vedrørende planlagte forvaltningsrevisjonsprosjekter og prioritert rekkefølge på disse.

Anbefalte forvaltningsrevisjonsprosjekter for perioden 2020 – 2023 i prioritert rekkefølge

1. Sykefravær

Sykefraværet i kommunen har de siste årene vært stigende, og er nå svært høyt. En forvaltningsrevisjon kan se på hvilke mål og strategier kommunen eventuelt har for å få ned sykefraværet, samt om mål, strategier, regelverk og rutiner på området blir fulgt. Videre kan man undersøke utviklingen i sykefraværet og årsaker, samt hvilke tiltak som er blitt iverksatt for å forebygge fravær og for å få sykemeldte tilbake i arbeid, herunder se på hvilke rutiner avdelingene i kommunen har rundt medarbeidersamtaler/ brukerundersøkelser, for videre å være med på å finne brukbare løsninger.

2. Økonomistyring

Kommunen opplever innstramning i de økonomiske rammene, og det har samtidig vært svakheter ved administrasjonens rapportering av økonomiske forhold de siste årene. For sent avlagte årsregnskaper, manglende økonomisk rapportering til kommunestyret og betydelige budsjettavvik på enkelte områder medfører svakheter ved det økonomiske grunnlaget for de politiske vedtak. En forvaltningsrevisjon kan se på forhold ved kommunens organisering av økonomifunksjonen, og hvorvidt kommunen overholder lovkrav til rapportering av økonomiske forhold og hvordan administrasjonen følger opp budsjettavvik.

3. Skole

Kommunen har svært høye driftsutgifter per elev på kommunens eneste grunnskole, og elevtallet synes å være synkende. En forvaltningsrevisjon kan for eksempel undersøke om læringstilbudet som blir gitt i skolen tilfredsstiller lovkravene, herunder hvordan kommunen følger opp læringskrav og hvordan skolemiljøet ivaretas. Man kan også se på kvaliteten på spesialundervisningen og hvilket kvalitetssystem har kommunen for å sikre at man har et forsvarlig tilbud av spesialundervisning, som oppfølging til resultat etter tilsyn fra Fylkesmannen i 2019. En forvaltningsrevisjon kan også se på kostnadsutviklingen på skoleområdet.

Rapportering om gjennomført forvaltningsrevisjon

I tråd med kommuneloven § 24-2 skal revisor rapportere om sitt arbeid og resultatene av sin revisjon til kontrollutvalget. Videre er kontrollutvalget pålagt å rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret. I saker som skal oversendes til kommunestyret, skal kommunedirektøren gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler saken. Med mindre kommunestyret vedtar spesielle bestemmelser for når og hvordan denne rapporteringen skal foregå, er det opp til kontrollutvalget å finne form og frekvens for dette.

I tråd med tidligere praksis videreføres en fortløpende rapportering til kommunestyret etter hvert gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal etter gjennomført forvaltningsrevisjon påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp av administrasjonen. Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

Rapportering til kommunestyret om oppfølging av forvaltningsrevisjon vil skje gjennom oversending av enkeltsaker til orientering.

Vedlegg:

Risiko- og vesentlighetsvurdering Lavangen kommune 2020-2023

KONTROLLUTVALGET

PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL PERIODEN 2020 – 2023 FOR LAVANGEN KOMMUNE

LAVANGEN KOMMUNE



Innholdsfortegnelse

Plan for eierskapskontroll perioden 2020 – 2023 for Lavangen kommune	3
• regnskapsrevisjon	3
• forvaltningsrevisjon	3
• eierskapskontroll	3
Planens tidsperspektiv	3
Gjennomføring av eierskapskontroller	4
Generelt om valg av eierskapskontroller	4
Anbefalt eierskapskontroll for perioden 2020 – 2023	4
Rapportering om gjennomførte eierskapskontroller	4
Oppfølging av gjennomført eierskapskontroll	5

Plan for eierskapskontroll perioden 2020 – 2023 for Lavangen kommune

Det framgår av kommuneloven § 23-2 at det skal utføres eierskapskontroll av kommunens virksomhet og av selskaper kommunen har eierinteresser i:

«Kontrollutvalget skal påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak*
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i»*

Dette innebærer et ansvar for at følgende oppgaver utføres:

- regnskapsrevisjon
- forvaltningsrevisjon
- eierskapskontroll

Begrepet eierskapskontroll er nærmere utdypet i kommuneloven § 23-4 første ledd:

«Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.»

For å sikre at kontrollutvalget foretar de "mest hensiktsmessige" bestillingene, skal kommunestyret vedta en plan for eierskapskontroll, hvor det angis prioriteringer for eierskapskontroller i en gitt periode.

Kommuneloven § 23-4 krever at *«Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.»*

Kontrollutvalget har anmodet Hålogaland Revisjon AS om å gjøre en slik risiko- og vesentlighetsvurdering av Lavangen kommune. Denne er ferdigstilt, og ble gjennomgått i kontrollutvalgsmøtet 16. november og 30. november 2020.

Planens tidsperspektiv

Planen skal i henhold til forskriftene legges frem for kommunestyret minimum en gang i løpet av valgperioden, men med mulighet for det enkelte utvalg å gjøre dette hyppigere.

Kontrollutvalget i Lavangen kommune har her valgt å legge frem en indikativ plan som gjelder for perioden 2020 – 2023, men vil understreke at det kan oppstå forhold som gjør det aktuelt med endringer i planen. Dette gjelder både i forhold til prioriteringsrekkefølge og i forhold til endring av selskaper.

Gjennomføring av eierskapskontroller

Kommunens valgte revisor er KomRev NORD IKS. De vil stå for den praktiske utføringen av eierskapskontrollene, på bakgrunn av kontrollutvalgets bestillinger.

Kontrollutvalget i Lavangen kommune har i planperioden 2016 – 2019 bestilt én selskapskontroll, på Orneset Eiendomsselskap AS.

Selskapskontrollen resulterte i noen oppfølgingspunkter som ble videreformidlet til kommunestyret, som gjennom vedtak har bedt administrasjonen iverksette tiltak for å imøtekomme de forhold som rapporten tok opp.

Generelt om valg av eierskapskontroller

Omfanget av eierskapskontroller er avhengig av identifiserte behov og de ressurser som stilles til rådighet for oppgaven.

Kontrollutvalget har med bakgrunn i det som er nevnt over, samt vedlagt rapport Risiko- og vesentlighetsvurdering av Lavangen kommune, vurdert selskapene som er opplistet i prioritert rekkefølge nedenfor som mest hensiktsmessige for eierskapskontroll i perioden 2020 - 2023.

Kontrollutvalget ber kommunestyret om myndighet til å gjøre endringer i planen i planperioden, både vedrørende planlagte eierskapskontroller og prioritert rekkefølge på disse.

Anbefalt eierskapskontroll for perioden 2020 – 2023

1. Astafjord Vekst AS

Framgår av Brønnøysundregistrene at Astafjord Vekst AS' formål er å *«Drive praktisk opplæring, produksjon, handel og annet tjenesteytende arbeid ved bruk av arbeidskraft rekruttert blant fysisk og psykisk funksjonshemmende og andre som ikke er i stand til å utføre arbeid på det ordinære arbeidsmarked.»*

Salangen kommune har ikke tidligere gjennomført eierskapskontroll på Astafjord Vekst AS, og det ansees således som hensiktsmessig å se om selskapet driftes etter eiers ønske.

Rapportering om gjennomførte eierskapskontroller

I tråd med kommuneloven § 24-2 skal revisor rapportere om sitt arbeid og resultatene av sin revisjon til kontrollutvalget. Videre er kontrollutvalget pålagt å rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret. I saker som skal oversendes til kommunestyret, skal kommunedirektøren gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler saken. Med

mindre kommunestyret vedtar spesielle bestemmelser for når og hvordan denne rapporteringen skal foregå, er det opp til kontrollutvalget å finne form og frekvens for dette.

I tråd med tidligere praksis videreføres en fortløpende rapportering til kommunestyret etter hver gjennomførte eierskapskontroll.

Oppfølging av gjennomført eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal etter gjennomført eierskapskontroll påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om eierskapskontroll følges opp av administrasjonen. Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

Rapportering til kommunestyret om oppfølging av eierskapskontroll vil skje gjennom oversending av enkeltsaker til orientering.

Vedlegg:

Risiko- og vesentlighetsvurdering Lavangen kommune 2020-2023



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 09/2023	Møtedato: 13.3.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

HJEMMEUNDERVISNING – KOMMUNENS KONTROLL OG TILSYN

Innstilling til v e d t a k:

1. *Kontrollutvalget ber om en skriftlig redegjørelse fra kommunedirektøren som besvarer spørsmål 1 til 4 som fremkommer av saksfremlegg i sak 24/23.*
2. *Svarfrist 19.5.2023*

Saken gjelder: Oppfølging og tilsyn med barn med hjemmeundervisning

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Sak fra Aftenposten 13.1.2023 «Mangler kontroll over barn med hjemmeundervisning».
2. Rundskriv fra Udir 5.2013
3. Info fra Norsk hjemmeundervisningsforbund
(<http://www.nhuf.no/hva-er-privat-hjemmeundervisning.html>)

Saksutredning:

Dette er en sak K-Sekretariatet setter på sakskartet i sine eierkommuner,

Bakgrunn for det er en sak i Aftenposten hvor det ble avdekket at det ikke finnes et overordnet tilsyn med ordningen med hjemmeundervisning, og til media uttalte statsråden;

– Det er kommunenes ansvar å følge opp barn med hjemmeundervisning, sier kunnskapsminister Tonje Brenna

I første omgang kan kontrollutvalget undersøke om Lavangen kommune har barn som er underlagt ordningen med hjemmeundervisning og eventuelt hvilken oppfølging disse får.

I følge opplysninger fra Utdanningsforbundet er det nasjonalt 247 elever som er underlagt ordningen med hjemmeundervisning. Det finnes ikke tall per fylke eller kommune.

K-Sekretariatets vurdering:

Opplæringsloven § 14–3 gir kommunene rett og plikt til å føre tilsyn med barn som har privat hjemmeundervisning.

Bestemmelsen sier ingenting om hvordan tilsynet skal gjennomføres eller hvor ofte. Men det skal gjennomføres på en slik måte at kommunen kan se til at barnet får tilsvarende undervisning som på offentlig grunnskole, jf. opplæringsloven § 2-13, jf. § 2–1.

I første omgang er det tale om ren informasjonsinnhenting, og følgende spørsmål er relevant:

1. *Hvor mange barn i Lavangen kommune er underlagt ordningen med hjemmeundervisning?*
2. *Har Lavangen kommune skriftlige retningslinjer om kontroll av slik ordning?*
3. *Rapporter fra eventuelle tidligere kontroller bes oversendt.*
4. *Har Lavangen kommune tidligere hatt elever i denne ordningen og hvilke erfaringer har man fra det?*

Undervisning som foregår hjemme, men som kommunen har ansvaret for på grunn av sykdom eller lignende er ikke regnet som hjemmeundervisning i denne sammenheng

Dette er en sak som K-Sekretariatet vil fremme i mange av sine kommuner. Det foreligger ingen opplysninger per dato om at Lavangen kommune ikke ivaretar sitt ansvar her. Barn og unges oppvekstvilkår, og tilsyn med dette er uansett en viktig del av kontrollutvalgets arbeid.

I første omgang stilles ovennevnte kontroll spørsmål, og svarene fra kommunedirektøren vil avgjøre kontrollutvalgets oppfølging av saken.

Tromsø, 6.2.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

Mangler kontroll over barn med hjemmeundervisning. Ministeren vil ikke gripe inn.

Uholdbart, mener Høyre. Kunnskapsministeren møter sterk kritikk fra opposisjonen.



– Det er kommunenes ansvar å følge opp barn med hjemmeundervisning, sier kunnskapsminister Tonje Brenna (Ap). *Foto: Olav Olsen / Aftenposten*

13.01.2023 13:00

Oppdatert 13.01.2023 15:54

Flere av landets ti største kommuner [mangler kontroll og oversikt](#) over barn med hjemmeundervisning.

Gjennom tilsyn skal kommunene se til at undervisningen tilsvare den som blir gitt på offentlig skole, men flere store kommuner kan ikke svare på hvor ofte barna har fått tilsyn de siste årene.

Statsforvalterne, som har ansvar for å undersøke om kommunene følger loven, [har bare undersøkt den private hjemmeundervisningen i Bergen kommune](#). Der fant de flere lovbrudd.

– Det er uakseptabelt, skriver Høyres Jan Tore Sanner i en e-post.

Han sitter i utdannings- og forskningskomiteen på Stortinget og oppfordrer kunnskapsminister Tonje Brenna (Ap) til å sørge for at kommuners kontroll med hjemmeundervisningen er god nok.

– Avsløringene viser at mange barn kanskje ikke får den opplæringen de har rett til. Derfor må kommunenes ansvar understrekes. Statsråden bør forsikre seg om at dette følges opp av statsforvalterne, sier han.

– Det er kommunenes ansvar

Det har kunnskapsministeren ingen planer om å gjøre.

– Det er forferdelige saker som har kommet frem. Det er en viktig påminnelse om ansvaret kommunene har. Det er kommunene som må følge med på at elever på hjemmeskole lærer det de skal, sier hun.

– *Er du trygg på at kommunene undersøker dette godt nok?*

– Sakene BT og Aftenposten har satt søkelyset på, viser at det undersøkes for lite og at tilsyn følges opp for dårlig. Kommunene må ha gode rutiner for dette.

På spørsmål om hva kunnskapsministeren tenker å gjøre med det, viser hun til arbeidet med en ny opplæringslov som skal være på plass innen skolestart neste år. Der vil reglene om hjemmeundervisning være et tema.

Fakta

Tilsyn med privat hjemmeundervisning

- Opplæringsloven § 14–3 gir kommunene rett og plikt til å føre tilsyn med barn som har privat hjemmeundervisning.
- Bestemmelsen sier ingenting om hvordan tilsynet skal gjennomføres eller hvor ofte. Men det skal gjennomføres på en slik måte at kommunen kan se til at barnet får tilsvarende undervisning som på offentlig grunnskole, jf. opplæringsloven § 2-13, jf. § 2-1.

Vis mer

I dag er det ingen krav til hvor ofte tilsyn med hjemmeundervisning skal gjennomføres. Det er heller ingen krav om at barna må være til stede under tilsynene. Det stilles ingen krav til foreldrenes kompetanse.

– De aller fleste lover i Norge kan i teorien bli mer detaljert. Men det er dem som utfører lovens bestemmelser, som må sørge for at oppfølgingen blir god nok, sier Brenna og fortsetter:

– Jeg mener det er vanskelig å gjøre gode tilsyn uten å møte barna. Kommunenes plikt til å føre tilsyn innebærer at det må føres tilsyn ofte nok til at kommunen er sikker på at barnet får oppfylt retten til opplæring, og at den er i tråd med loven.

Hun vil ikke å svare på om hun ønsker innstramminger i regelverket før den nye loven legges frem for Stortinget til våren. Det er ikke aktuelt å få på plass nasjonale retningslinjer for hvordan tilsyn skal gjennomføres, eller å be statsforvalterne om å undersøke kommunene.

– De som fører tilsyn og treffer ungene, eller eventuelt ikke får truffet dem, er nødt til å varsle videre hvis de ikke er trygge på at ungene lærer det de skal, eller ikke har det godt, sier Brenna.

Frp: – En ansvarsfraskrivelse

Fremskrittspartiets Himanshu Gulati sitter også i utdannings- og forskningskomiteen på Stortinget.

– Jeg reagerer sterkt på at statsråden ikke ser noen grunn til å styrke tilsynsordningen og ikke vil foreta seg noe etter det som er kommet frem. Det er en ansvarsfraskrivelse, sier Gulati.

– Skolegang er en utrolig viktig del av alle barn og unges liv. Det er mulig å undervise barn som har behov for spesiell tilpasning hjemme, men skal de ha dette unntaket, er det viktig med en kvalitetskontroll. Det har BT og Aftenposten dessverre fått frem stygge eksempler på.



Himanshu Gulati representerer Frp på Stortinget og sitter i utdanning- og forskningskomiteen. *Foto: Olav Olsen*

Før jul skrev BT og Aftenposten om [«Mathias». Han ble funnet alvorlig underernært i en leilighet i Bergen](#) i fjor. Tenåringen hadde aldri gått på skolen, men fikk hjemmeundervisning av moren.

– Saken om «Mathias» burde være alvorlig nok til at kunnskapsministeren gjør en gjennomgang av regelverk og praksis for å finne ut om lignende tilfeller kan finne sted ellers i landet, sier Abid Raja i Venstre.

– Jeg er helt enig i at kommunene må gå gjennom sine rutiner og praksis, for å sikre at alle barn får den opplæringen og oppfølgingen de har krav på, svarer kunnskapsministeren.

Komiteleder: – Bør være krav til hvordan det føres tilsyn

Hege Nyholt i Rødt leder utdanningskomiteen på Stortinget.

– Selvfølgelig bør det være krav til hva og hvordan det skal føres tilsyn, sier hun.



Hege Nyholt (R) leder utdannings- og forskningskomiteen på Stortinget. *Foto: Javad Parsa / NTB*

Komiteen arbeider for tiden med et utkast til den nye opplæringsloven.

– Vi ser på hjemmeskole som noe som bare bør skje unntaksvis. En søknadsbasert ordning vil være mer i tråd med det og gi bedre oversikt og mulighet til å føre oversikt og kontroll med barnas opplæring.

Forslaget til ny opplæringslov ble sendt ut på høring under Solberg-regjeringen. Da ble det foreslått å innføre en meldeplikt for foreldrene som vil gi hjemmeundervisning, og at kommunen skal føre tilsyn senest innen tre måneder etter at undervisningen starter.

– Dette må på plass. I tillegg har vi behov for mer kunnskap om skolefravær, skolevegring og bakgrunnen for at noen velger privat hjemmeundervisning, sier Sanner i Høyre.



Norsk hjemmeundervisningsforbund

www.nhuf.no

Hva er privat hjemmeundervisning?

I Norge er det opplæringsplikt, ikke skoleplikt. Det er foreldrenes ansvar å påse at barna får den grunnskoleopplæringen de har rett på. Dette kan foreldrene gjøre gjennom å ha barna i den offentlige skolen, i en privatskole eller gjennom privat hjemmeundervisning. Privat hjemmeundervisning betyr at foreldrene selv står for den praktiske opplæringen av egne barn.

Oppstart

Privat hjemmeundervisning er ikke søknadspliktig. Oppstart meldes skriftlig til kommunen.

Gjennomføring

Den private hjemmeundervisningen skal være tilsvarende den offentlige grunnskoleopplæringen og følge de samme læreplanene. Kravet om tilpasset opplæring gjelder også for privat hjemmeundervisning.

Tilsyn

Kommunen plikter å føre tilsyn med den private hjemmeundervisningen. Tilsynet skal være et samarbeid mellom hjemmet og kommunen. Tilsynet skal se på faglig framgang og vurdere om den private hjemmeundervisningen er tilfredstillende.

Lov om grunnskolen og den vidaregåande opplæringa (Opplæringslova)

§ 2-1 Privat hjemmeundervisning er regnet som "anna, tilsvarende opplæring".

§ 2-13 beskriver hvilke §§ som gjelder for privat hjemmeundervisning:

§§ 1-2, 1-3, 2-3 og 2-4.

§ 14-3 slår fast kommunens tilsynsansvar.

Forskrift til opplæringslova §3-1 slår fast at privat hjemmeunderviste elever ikke har rett til karakterer.

Les mer i UDIRs rundskriv *Privat hjemmeundervisning Udir-5-2013*



PRIVAT
HJEMMEUNDERVISNING

LOVER OG PLIKTER

RESSURSER

BLOGG

NHUF

I Norge er det opplæringsplikt, ikke skoleplikt. Det er foreldrenes ansvar å påse at barna får den grunnskoleopplæringen de har rett til. Dette kan foreldrene gjøre gjennom å ha barna i den offentlige skolen, i en privatskole eller gjennom privat hjemmeundervisning. Privat hjemmeundervisning betyr at foreldrene selv står for den praktiske opplæringen av egne barn.

Den private hjemmeundervisningen skal være tilsvarende den offentlige opplæringen. Opplæringsloven gir metodefrihet i opplæringen, men målet med opplæringen er den samme og er beskrevet i [læreplanene](#).

Hvem hjemmeundervises?

Det kan være mange grunner til at familier velger privat hjemmeundervisning for kortere eller lengre tid; mistriivsel på skolen, mobbing, mangel på individuelt tilpasset opplæring, sykdom eller medfødte tilstander, lang eller farlig skolevei, ulike pedagogiske retninger, lengre utenlandsopphold, grendeskoler som legges ned, religiøst orientert livssyn eller deltagelse i musikalske eller sportslige aktiviteter som krever mye fravær.



Last ned en pdf med et kort informasjonskriv om privat hjemmeundervisning ved å trykke på knappen under.

INFORMASJONSKRIV PDF





PRIVAT
HJEMMEUNDERVISNING

LOVER OG PLIKTER

RESSURSER

BLOGG

NHUF

Vår erfaring er imidlertid at dette tallet ikke er helt korrekt. Noen av grunnene til det kan være forskjeller i måten kommunene rapporterer tall om privat hjemmeundervisning, delte løsninger skole/hjemmeundervisning som ikke regnes som privat hjemmeundervisning, noen har privat hjemmeundervisning deler av året eller oppstart senere enn GSIs innrapportering som er i oktober.

Som forening har NHUF oversikt over hvilke familier som er medlemmer, og over hvilke barn de har oppgitt som medlemmer. Ikke alle barn som er familiemedlem hos oss har privat hjemmeundervisning og ikke alle som driver privat hjemmeundervisning er medlem av NHUF.



PRIVAT
HJEMMEUNDERVISNING

LOVER OG PLIKTER

RESSURSER

BLOGG

NHUF

2018-19	184
2017-18	151
2016-17	179
2015-16	119
2014-15	117
2013-14	124
2012-13	114
2011-12	111
2010-11	221
2009-10	109
2008-09	108
2007-08	184
2006-07	217
2005-06	159
2004-05	186
2003-04	210
2002-03	188
2001-02	110
2000-01	74
1999-00	85
1998-99	86
1997-98	301

Tall fra Grunnskolens Informasjonssystem (GSI)



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 10/2023	Møtedato: 13.3.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

UTLÅN AV KOMMUNALE EIENDELER / LOKALER SAMT PRAKSIS VED KJØP OG SALG AV KOMMUNAL EIENDOM

Innstilling til v e d t a k:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Saken gjelder:

Mulig ny sak i kontrollutvalget

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

Saksutredning:

K-Sekretariatet foreslår ut ifra erfaringer fra tilsvarende saker i andre kommuner at kontrollutvalget fremmer en sak som gjelder kjøp, salg samt utleie/lån av kommunale eiendeler. Utlån av kommunale eiendeler / lokaler til private formål reiser en rekke problemstillinger som kontrollutvalget kan se nærmere på. Utlån av kommunens eiendeler til private formål reiser spørsmål om alt fra risiko og ansvar til skattepliktige fordeler.

Et annet praktiske viktig område er å undersøke hvilke rutiner som foreligger ved kjøp og salg av kommunal eiendom. Både ved kjøp og salg kommer regler om ulovlig offentlig støtte til anvendelse. Saken fremmes med åpen innstilling i det kontrollutvalget må treffe vedtak om at dette er en sak utvalget ønsker se nærmere på. I første omgang kan kontrollutvalget be om en skriftlig redegjørelse og eventuelt innkalle kommunedirektøren til neste møte for svar.

Tromsø, 6.3.2023

Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 11/2023	Møtedato: 13.3.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

REFERATSAKER

Innstilling til vedtak:

Saken tas til orientering

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 eller følge opp på annen måte.

Følgende sakslister ble referert:

1. Melding om vedtak kommunestyret 15.12.2022 sak 76/22, forvaltningsrevisjonsrapport Sykefravær
2. NKRFs kontrollutvalgskonfeanse 2023 – erfaringer
3. Saker kommunestyret 23.2.2023
4. Sak 17/23 Formannskapet – utlysning av stilling som ny kommunedirektør

Tromsø, 6.3.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Vår dato:
21.12.2022

Vår ref.:
22/426 - 14
Arkiv:

Saksbehandler, dir. telefon:
Evy Hansen, 90117588

Deres ref.:

Bjørn Halvor Wikasteen

Melding om vedtak: Forvaltningsrevisjon sykefravær - rapport

Kommunestyret har i møte 15.12.2022 09:00, sak 076/22 fattet følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapport om «Sykefravær».
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over hvilke læringspunkter som administrasjonen trekker ut av rapporten.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse om planlagte – og gjennomførte tiltak for å styrke arbeidet med dokumentasjon av handleplikt overfor sykemeldte.
4. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse om planlagte og gjennomførte tiltak - som er egnet til å imøtekomme revisors anbefaling i rapporten - om å gjennomføre en årlig evaluering av interkontrollen på HMS området.

Med hilsen

Evy Hansen
konsulent

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Kopi til

Erling Hanssen
Mailen Evjen
Margrete Mjølhus Kleiven
Ordfører



Møteprotokoll

Kommunestyret

Møtested: Kantina, Lavangen skole

Møtedato: 23.02.2023

Tid: 09:00

Møte slutt: 11:00

Medlemmer:

Arla R. Vilhelmson

Atle Lien

Hege Myrseth Rollmoen

Klaus Larsen

Maj Kristin Svendsen

Viktor Andberg

Eva Christensen

Svein Sæther

Thomas Røkenes

Tove Nordheim

Håkon Nygård

Marcus Nygård

Parti

AP

AP

AP

AP

AP

AP

H

H

SP

SP

Uav

Uav

Forfall

Alex Norbakken

Tanja Skavholm

Johan Anders Eira

Bernhardt Halvorsen

Parti

AP

H

SP

Varamedlem

Johnny Røkenes

Ruth Løberg

Ruben Bjerkmø

Parti

AP

H

SP

Fra adm. (evt. andre):

Erling Hanssen

Ingrid Hammer

kommunedirektør

ass. rådmann/pers.sjef

Møtenotater:

Før sakslista besvarte ordfører spørsmål fra H v/repr. Eva Christensen vedr. trafikale forhold på Fosbakken.

Kommunedirektør Erling Hanssen besvarte spørsmål fra H v/repr. Eva Christensen vedr. vedtekter for foreningen for velferd for Lavangsheimens beboere (tidligere fond for innsamling til kjøp av minibuss til Lavangsheimen).

Orienteringssaker:

Ordfører:

- Rettssak mellom Lavangen kommune og Reidar Røkenes er anket av Reidar Røkenes.
- Aktuelt å utbetale godtgjøring til medlemmer av ulike råd og utvalg for bruk av eget PC-utstyr i ny kommunestyreperiode.
- Befolkningstilvekst i Lavangen kommune med 13 personer fra 970 til 983 personer pr. 1.1.23. Antall barnefødsler i 2022 var 9 barn, som er høyere i nærliggende kommuner.
- Åpning av snøscootertråse i Salangen kommune gir muligheter for å arbeide med løypetrasèer i Lavangen kommune.
- Oppstart "Kommune kompasset" i regi KS Agenda. Gjennomgang av drifta, og gjennomføring av intervju med ulike yrkesgrupper og funksjoner og politisk ledelse/formannskap.

Kommunedirektør:

- Lavangen kommune har fått anmodning fra Arva om å inngå fellesoverføringsavtale uten gjensidig fakturering mellom partene på bruk av stolpene.
- Overføring av abonnementer fra Nordix data til Telenor.

Møtet var kunngjort på kommunens hjemmeside.

Ved møtets begynnelse var 15 repr. inkl. møtende vararepr. tilstede ved møtets begynnelse. Repr. fra eldrerådet Alex Norbakken møtte. Ingen repr. fra ungdomsrådet møtte.

INNKALLINGEN/SAKSLISTA:

Ingen merknader til innkallingen/sakslista. Enst.

Sissel Pedersen, regnskapsleder møtte i sakene 2/23 og 3/23.

Trude Berg, næringsutvikler møtte i sak 4/23.

Sakliste

Saksnr.	Arkivsaksnr.	Arkivkode	Tittel
001/23	23/59	FE-033	Godkjenning av protokoll
002/23	22/584	FE-200	Finansreglement - godkjenning
003/23	22/584	FE-200	Økonomireglement
004/23	23/41		Kommuneplanens arealdel - avsetning av midler
005/23	22/112	FA-F31	Bosetting av flyktninger i 2023
006/23	23/38		Revidering av retningslinjer for Lavangsvekka.
007/23	23/11		Samarbeidsavtale - regionsamarbeid skole og barnehage
008/23	20/666	FA-L32, HIST- 14/297	Samisk navn for Fossbakken
009/23	23/46		Rekruttering - ny kommunedirektør

001/23 Godkjenning av protokoll

Behandling

Sps forslag, foreslått av Ruben Bjerkmo, Senterpartiet

1. Protokollen godkjennes med følgende endringer.
2. Samlet stillingsprosent for økonomisjef endres fra 120 til 100 prosent. Ref sak 86/2021
3. Oversikten som det refereres til i sak 86/2021 punkt 16 legges ved protokollen.

Ordfører fremmet forslag til endring av ordlyden i pkt. 2 og 3 til sak 86/22 i stedet for pkt. 86/21. Kommunedirektørens innstilling og forslaget fra SP v/Ruben Bjerkmo enstemmig vedtatt med ordførers endringsforslag pkt. 2 og 3 til sak 86/22 i stedet for 86/21.

Vedtak:

1. Protokollen godkjennes med følgende endringer.
2. Samlet stillingsprosent for økonomisjef endres fra 120 til 100 prosent. Ref sak 86/2022.
3. Oversikten som det refereres til i sak 86/2022 punkt 16 legges ved protokollen.

002/23 Finansreglement - godkjenning

Innstilling fra Formannskapet - 13.02.2023 - 010/23

- Reglementet vedtatt i sak 26/10 av 25.06.2010 oppheves.
- Framlagte forslag til reglement for kommunens finans- og gjeldsforvaltning vedtas.
- Reglement med innarbeidede rutiner for finans- og gjeldsforvaltning tas opp i neste kommunestyreperiode.

Behandling

Formannskapets innstilling enstemmig vedtatt.

- Lavangen kommune inngår vertskommuneavtale om samarbeid i Digi Troms og Finnmark.
- Avtalen inngås med virkning fra 1. januar 2023.
- Kostnader for deltakelse innarbeides i kommunens budsjett- og økonomiplan.

017/23 Rekruttering - ny kommunedirektør

Kommunedirektørens innstilling:

13.02.2023 Formannskapet

Behandling

Rekruttering - ny kommunedirektør, foreslått av Hege Myrseth Rollmoen, Arbeiderpartiet

1. Stillingen som kommunedirektør lyses ut snarest
2. Det leies inn bistand til gjennomføring av rekrutteringsprosessen
3. Rekrutteringsutvalget består av: Hege Rollmoen, Svein Sæther, Bernhardt Halvorsen og to representanter fra arbeidstakerorganisasjonene samt personalsjef Ingrid Hammer
4. Rekrutteringsutvalget legger frem innstilling på tilsetning først til administrasjonsutvalget. Kommunestyret foretar den endelige beslutningen om tilsetning.

Ordførers innstilling enstemmig vedtatt.

FSK - 017/23 Vedtak:

1. Stillingen som kommunedirektør lyses ut snarest
2. Det leies inn bistand til gjennomføring av rekrutteringsprosessen
3. Rekrutteringsutvalget består av: Hege Rollmoen, Svein Sæther, Bernhardt Halvorsen og to representanter fra arbeidstakerorganisasjonene samt personalsjef Ingrid Hammer
4. Rekrutteringsutvalget legger frem innstilling på tilsetning først til administrasjonsutvalget. Kommunestyret foretar den endelige beslutningen om tilsetning.

13.02.2023 Administrasjonsutvalget

Behandling

Ordfører Hege Rollmoen fremmet følgende forslag:

Oppsigelsen fra kommunedirektør Erling Hanssen tas til orientering.

ADU - 004/23 Vedtak:

Oppsigelsen fra kommunedirektør Erling Hanssen tas til orientering.

018/23 Bosetting av flyktninger i 2023

Kommunedirektørens innstilling:

1. Det vises til henvendelse datert 25. 11.2022 fra IMDI med en anmodning om bosetting av inntil 40 flyktninger i Lavangen kommune i 2023.
2. Lavangen kommune beslutter etter grundige vurderinger å bosette inntil 15 flyktninger i løpet av 2023.



Utvalg: Kontrollutvalget i Lavangen kommune	Saksnummer: 12/2022	Møtedato: 13.3.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

EVENTUELT

Innstilling til v e d t a k:

(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, 16.2.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver