



Medlemmene i kontrollutvalget i Salangen kommune

Ordføreren

KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor Dianne Bendiksen

KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisorer Margrete M. Kleiven og Knut Teppan Vik

Deres ref.:
Vår ref.: 8/23/453.5.1/STT

Saksbeh.: Susan Terese Thoresen
E-postadr.: susan@k-sek.no

Telefon: 92 08 25 25
Dato: 30.01.2023

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET SALANGEN KOMMUNE

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

Møtested: Kommunehuset, formannskapssalen
Møtedato: **Mandag 6. februar 2023**
Tid: Kl. 09.00

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

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

Med vennlig hilsen

Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver

Gjenpart med sakliste/saksdokumenter, elektronisk:
- Administrasjonssjefen

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



SAKLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune
Møtedato: Mandag 6. februar 2023
Tid: Kl. 09.00
Møtested: Kommunehuset, formannskapssalen

Saknr	Tittel	Unntatt off.
1/23	Godkjenning av protokollen fra møtet 21.11.2022	
2/23	Rapport fra eierskapskontroll - Astafjord Vekst AS	
3/23	Forvaltningsrevisjonsrapport om offentlige anskaffelser – administrasjonssjefens oppfølging av kommunestyrets vedtak	
4/23	Kommunens deltakelse i vertskommunesamarbeid - svar fra administrasjonssjefen	
5/23	Prosjektskisse – forvaltningsrevisjonsprosjekt «Hjemmetjenestene i Salangen kommune»	
6/23	Drøftingssak - henvendelse om møteprotokoll for ressursutvalget	
7/23	Kontrollutvalgets årsrapport for 2022	
8/23	Kontrollutvalgets årsplan for 2023	
9/23	Referatsaker	
10/23	Eventuelt	

Kontrollutvalget må ta stilling til om møtet skal lukkes under behandlingen av sak nr. --/22, jf. kommunelovens § 11-5, 2. ledd



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 1/2023	Møtedato: 6.2.2022	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	------------------------------	------------------------------	--

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 21.11.2022

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møtet 21.11.2022 godkjennes.

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Protokoll fra møtet 21.11.2022
B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Protokollen fra møtet 21.11.2022 fremlegges til godkjenning.

Protokollen har vært tilsendt kontrollutvalgsmedlemmene for gjennomgang etter møtet.

Finnsnes, den 27. januar 2023

Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kommunehuset, formannskapssalen

Møtedato: 21.11.2022

Varighet: 9.00 – 10.30

Møteleder: Jim Ståle Nordmo

Sekretær: Susan Terese Thoresen

Faste medlemmer

Jim Ståle Nordmo
Svein-Magne Forsgren
Jimmy Treland
Isabel Sørensen
Åshild M. Bendiksen

Varamedlemmer

1. Pål Samueljord
2. Inger Bakkemo
3. Inessa P. Forsgren
4. Linda Vadstein
5. Are Apeland
6. Jon Myrmel
7. Ellen Myrmel

Fra utvalget møtte:

Jim Ståle Nordmo	Fast medlem
Svein-Magne Forsgren	Fast medlem
Jimmy Treland	Fast medlem
Isabel Sørensen	Fast medlem
Åshild M. Bendiksen	Fast medlem

Fra KomRev NORD møtte:

Revisor Guro Strand Eilertsen

Fra K-Sekretariatet IKS møtte:

Seniorrådgiver Susan Terese Thoresen
Daglig leder Inger Johansen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innkalling og sakliste godkjent.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unntatt off.
23/22	Godkjenning av protokollen fra møtet 12.9.2022	
24/22	Rapportering fra revisor – planleggingsfasen – revisjonsstrategi 2022	
25/22	Rapportering fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll – risiko- og vesentlighetsvurdering 2022	
26/22	Uavhengighetserklæring – oppdragsansvarlig revisor	
27/22	Oppfølging sak 17/22 - forenklet etterlevelseskontroll - svar fra administrasjonssjefen	
28/22	Bestilling av forvaltningsrevisjon – helse og omsorg	
29/22	Kontrollutvalgets møteplan 2023	
30/22	Referatsaker	
31/22	Eventuelt	

Sak 23/22
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 12.9.2022

Innstilling:

Protokollen fra møtet 12.9.2022 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møtet 12.9.2022 godkjennes.

Sak 24/22
RAPPORTERING FRA REVISOR – PLANLEGGINGSFASEN -
REVISJONSSTRATEGI 2022

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte om revisjonsstrategien og svarte på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 25/22
RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL
– RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte om risiko- og vesentlighetsvurderingen og svarte på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Sak 26/22

UAVHENGIGHETSERKLÆRING – OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR

Innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Dianne Bendiksens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Dianne Bendiksens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sak 27/22

OPPFØLGNING SAK 17/22 – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL – SVAR FRA ADMINISTRASJONSSJEFEN

Innstilling:

Kontrollutvalget finner administrasjonssjefens svar av 31.10.2022 som tilfredsstillende og tar saken til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget finner administrasjonssjefens svar av 31.10.2022 som tilfredsstillende og tar saken til orientering.

Utskrift av saksprotokoll sendt 23.11.2022 til:

- Salangen kommune v/ administrasjonssjefen

Sak 28/22**BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON – HELSE OG OMSORG****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget ønsker å iverksette en forvaltningsrevisjon om «Helse og omsorg innenfor hjemmetjenesten», og ber revisor legge frem prosjektskisse basert på kontrollutvalgets bestillingsskjema.
2. Prosjektskissen sendes K-Sekretariatet som innhenter godkjenning fra kontrollutvalgets medlemmer slik at revisjonen kan gå i gang med prosjektet så snart som mulig, og i god tid før neste møte i utvalget som i henhold til plan er i februar 2023.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet forslaget til bestilling og tilførte et spørsmål under problemstilling A, fjerde kulepunkt; Ved eventuelle behov kommuniseres det da til andre instanser? Bestillingsskjema oppdateres med tillegg.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ønsker å iverksette en forvaltningsrevisjon om «Helse og omsorg innenfor hjemmetjenesten», og ber revisor legge frem prosjektskisse basert på kontrollutvalgets bestillingsskjema.
2. Prosjektskissen sendes K-Sekretariatet som innhenter godkjenning fra kontrollutvalgets medlemmer slik at revisjonen kan gå i gang med prosjektet så snart som mulig, og i god tid før neste møte i utvalget som i henhold til plan er i februar 2023.

Utskrift av saksprotokoll sendt 23.11.2022 til:

- KomRev NORD v/ oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer

Sak 29/22**KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN 2023****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

*Kontrollutvalgets møteplan for 2023 fastsettes som følger:
6. februar, 10. mai, 11. september og 27. november*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets møteplan for 2023 fastsettes som følger:
6. februar, 10. mai, 11. september og 27. november

Sak 30/22

REFERATSAKER

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Referert:

A. SAKSPROTOKOLLER FRA KOMMUNESTYRET 01.11.2022

- Sak 054/22 Forskrift om gebyr for gjennomføring av tilsyn og feing av fyringsanlegg i Salangen kommune
- Sak 059/22 Forvaltningsrevisjon offentlige anskaffelser
- Sak 070/22 Budsjettramme 2023 – Kontroll og tilsyn

B. NKRF – KONTROLL OG REVISJON I KOMMUNENE –

NKRFS KONTROLLUTVALGSKONFERANSE 1.-2. FEBRUAR 2023

- Informasjon

Behandling:

Forslag til vedtak:

1. *Referatsak B: Kontrollutvalget ber nesteleder delta på NKRFs kontrollutvalgskonferanse såfremst han har muligheten.*
2. *Referatsak A tas til orientering*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Referatsak B: Kontrollutvalget ber nesteleder delta på NKRFs kontrollutvalgskonferanse såfremst han har muligheten.
2. Referatsak A tas til orientering

Sak 31/22
EVENTUELT

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Deltakelse på Kontrollutvalgslederskolen 2022

Nestleder av kontrollutvalget deltok på Kontrollutvalgslederskolen 24.-25. oktober 2022 og vil i neste møte gi en orientering fra deltakelsen.

Forslag til vedtak:

Saken følges opp i egen sak i neste møte.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken følges opp i egen sak i neste møte.

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

Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 06.02.2023.



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 2/2023	Møtedato: 06.02.2023	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	------------------------------	--------------------------------	--

RAPPORT FRA EIERSKAPSKONTROLL - ASTAFJORD VEKST AS

Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget tar rapporten *Eierskapskontroll Astafjord Vekst AS* til orientering.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:
 1. Kommunestyret tar rapporten *Eierskapskontroll Astafjord Vekst AS* av 23.1.2023 fra KomRev NORD til orientering.
 2. Kommunestyret viser til revisors anbefalinger i rapportens kapittel 5 og ber eierrepresentanten om å sørge for at forbedringspunktene som er funnet i rapporten angående utøvelsen av eierskapet følges opp.
 3. Eierrepresentanten bes om å gi en punktvis tilbakerapportering til kontrollutvalget om status for oppfølgingen innen 31.08.2023.

Saken gjelder:

Fremleggelse av rapport fra eierskapskontroll i selskapet Astafjord Vekst AS.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

- Rapporten *Eierskapskontroll Astafjord Vekst AS* fra KomRev NORD av 23.1.2023.

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

1. INNLEDNING

Kontrollutvalget vedtok i møte 14.2.2022, i sak 2/22, å bestille eierskapskontroll i Astafjord Vekst AS. Overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD ble godkjent av kontrollutvalget i møte 9.5.2022, under sak 11/22. Bestillingen var i samsvar med plan for eierskapskontroll vedtatt av kommunestyret.

I rapporten besvares følgende problemstillinger:

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

KomRev NORD IKS leverte rapporten 23.1.2023.

Rapporten er omfangsrik, og sekretariatet viser generelt til rapporten for de enkelte krav (revisjonskriterier) som er utledet og de nærmere vurderinger som revisor har gjort.

Det må innledningsvis presiseres at selskapet har flere eiere. Kontrollutvalgets mandat, og revisors innsynsrett, gjelder kun for Salangen kommunes eierskap. Eierskapskontrollen, revisors vurderinger og konklusjoner, og sekretariatets saksutredning gjelder følgelig kun for utøvelsen av Salangen kommunes eierskap.

2. REVISORS FUNN OG VURDERINGER

Revisors konklusjon er at:

1. *Salangen kommune **til dels** fører kontroll med sine eierinteresser i Astafford Vekst AS.*
2. *Salangen kommunes eierinteresser utøves **til dels** i samsvar med kommunestyrets vedtak, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse.*

KomRev NORDs vurderinger av Salangen kommunes kontroll av og utøvelse av eierinteresser i Astafford Vekst AS er gjort opp mot et utvalg av de anbefalingene som KS har gitt til kommunene som selskapseiere. I tillegg har de gjort vurderinger opp mot enkelte bestemmelser i aksjeloven og selskapets vedtekter. Revisors vurderinger baserer seg hovedsakelig på skriftlig informasjon fra selskapet og fra kommunen.

Ved lesing av rapporten er det viktig at lovbestemte krav og selskapets vedtekter, er bindende bestemmelser for selskapet. Anbefalingene fra KS er anbefalinger som selskapet og eierne ikke har noen plikt til å etterleve.

Revisors konklusjon bygger på følgende vurderinger:

*«Av KS sine anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll som vi har benyttet som kriterier har Salangen kommune **oppfylt**:*

- *Nr. 1 om valg av selskapsform*
- *Nr. 3 om kompetanseutvikling til folkevalgte*
- *Nr. 7 om oppnevning av sentrale folkevalgte som eierrepresentanter*
- *Nr. 8 om å vedtektsfeste innkallingsfrist til generalforsamling*
- *Nr. 9 og nr. 11 om styrets sammensetning*

*Av KS sine anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll som vi har benyttet som kriterier har Salangen kommune **i liten grad eller til dels oppfylt**:*

- *Nr. 5 om at kommunestyret skal utarbeide og jevnlig revidere styringsdokumentene og avtalene som regulerer styringen av selskapet*

- *Nr. 12 om å sikre nødvendig kompetanse i valgt styre*
- *Nr. 15 om rutiner for habilitetskonflikter*
- *Nr. 17 om registrering av styreverv*
- *Nr. 19 om etiske retningslinjer*

Av KS sine anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll som vi har benyttet som kriterier har Salangen kommune **ikke oppfylt**:

- *Nr. 4 om å sikre årlig rapportering om selskapet til kommunestyret*

Vi har vurdert at følgende bestemmelser i aksjeloven er **oppfylt**:

- § 2-1 (1) om stiftelsesdokument
- § 2-2 om minstekrav til selskapets vedtekter
- § 5-5 (2) om generalforsamlingens saker

Aksjelovens § 5-5 (1) omhandler tidspunkt for ordinær generalforsamling. Fristen i loven er overholdt for to av de fire ordinære generalforsamlingene som vi omtaler i undersøkelsen. Selskapets frist for ordinær generalforsamling er ifølge vedtektene § 8 innen utgangen av måneden. Denne fristen er overholdt kun for en av de fire ordinære generalforsamlingene.

Øvrige lovkrav som er vurdert, er kommuneloven § 26-1 om eierskapsmelding. Salangen kommune har ikke i inneværende valgperiode utarbeidet og fått vedtatt ny eierskapsmelding selv om dette har vært planlagt. Tidsfristen for å få slik eierskapsmelding vedtatt er imidlertid ikke utløpt.

3. NÆRMERE OM DE ANBEFALINGER SOM IKKE VURDERES SOM FULLT UT OPPFYLT

3.1 I liten grad eller til dels oppfylt av Salangen kommune

- **KS-anbefaling nr. 5** om at kommunestyret skal utarbeide og jevnlig revidere styringsdokumentene og avtalene som regulerer styringen av selskapet
Det foreligger ikke en eierskapsmelding, slik det er anbefalt av KS og lovfestet gjennom kommuneloven. Kommunen har hatt en plan om å utarbeide en slik melding. Selskapets vedtekter er blitt revidert når det har vært gjort endringer i selskapet. Revisor legger i vurderingen avgjørende vekt på at eierskapsmelding ikke har blitt utarbeidet og forelagt kommunestyret. Det presiseres at kommuneloven § 26-1 angir fristen for å få en slik melding utarbeidet og vedtatt av kommunestyret er innen utløpet av valgperioden. (rapportens side 9-12)
- **KS-anbefaling nr. 12** om å sikre nødvendig kompetanse i valgt styre
Eier bør anbefale styret jevnlig å vurdere egen kompetanse ut fra eiernes formål med selskapet. Selv om kommunen ikke har anbefalt dette, foreligger det en styreinstruks for styrets medlemmer utarbeidet av Astafjord Vekst AS. (rapportens side 14-15)
- **KS-anbefaling nr. 15** om rutiner for habilitetskonflikter
Revisor vurderer at anbefalingen ikke er fullt ut oppfylt da det ikke foreligger faste rutiner for å håndtere mulige habilitetskonflikter. Både fra eier og selskapet er det opplysninger om at dette blir i håndtert i praksis dersom det er aktuelt, men Salangen

kommune har ikke skriftliggjort tydelige forventninger om dette fra eierståsted. (rapportens side 17)

- **KS-anbefaling nr. 17 om registrering av styreverv**
Det er ikke gjort kollektiv registrering, men flere av styremedlemmene er oppgitt i styrevervregisteret. Revisors vurdering er at KS sin anbefaling i liten grad er oppfylt. (rapportens side 17)
- **KS-anbefaling nr. 19 om etiske retningslinjer**
Kommunens selskaper bør ha en aktiv og bevisst holdning til etiske spørsmål. Selskapet kan utarbeide, benytte og jevnlig revidere etiske retningslinjer for selskapsdriften. Med utgangspunkt i tiltaksforskriften som Astafjord Vekst AS er underlagt foreligger det etiske retningslinjer i selskapet. Disse omhandler forhold mellom virksomheten og deltakerne. Det foreligger ikke etiske retningslinjer som omhandler andre forhold, som for eksempel etiske spørsmål som kan oppstå mellom selskapets ledelse og arbeidstakerne, mellom selskapets ansatte/arbeidstakere og ut mot eksterne leverandører og samarbeidspartnere eller eiere. (rapportens side 18)

3.2 Ikke oppfylt av Salangen kommune

- **KS-anbefaling nr. 4 å sikre årlig rapportering om selskapet til kommunestyret**
Revisor påpeker at eierskapsmeldingen ikke er revidert etter 2014, og at anbefalingens pkt. 4 ikke er oppfylt. I den nye kommuneloven av 2018 (ikraft i 2019) er kommunene pålagt å utarbeide eierskapsmelding. Fristen for dette er ikke utløpt.

Så vidt sekretariatet kan se faller dette stort sett sammen med behandlingen av KS-anbefaling nr. 5.

4. UTTALELSER

Salangen kommune v/ordfører har oversendt informasjon til revisor om hvordan kommunen har tenkt til å imøtekomme de avvik som revisors funn og vurderinger gir uttrykk for.

Styreleder i Astafjord Vekst AS har gitt tilbakemelding på rapporten med tiltak for de punkter der selskapet har forbedringspotensialer.

5. REVISORS ANBEFALINGER

Revisors har fremsatt følgende anbefalinger i rapportens kapittel 5:

«Revisor anbefaler Salangen kommune som eier av Astafjord Vekst AS å videreutvikle rutinene for oppfølging og kontroll av sine eierinteresser i selskapet, slik at disse fullt ut er i tråd med KS sine anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll. Vi anbefaler særskilt kommune å få utarbeidet og vedtatt en eierskapsmelding i tråd med kommuneloven § 26-1.»

6. SEKRETARIATETS VURDERING

Etter sekretariatets syn er rapporten god og grundig og besvarer kontrollutvalgets bestilling.

Formålet med en eierskapskontroll er læring og å undersøke eierskapsutøvelsen og forhold knyttet til rapportering og informasjonsflyt fra et eierperspektiv. Eierskapskontrollen har som mål å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring. Undersøkelsen skal bidra til å sikre at kommunens eierskap overfor selskapet ivaretas på en måte som legger til rette for at målsetningene med etableringen av selskapet følges opp.

Rapporten viser at Salangen kommune kan styrke sin rolle som eier av selskapet, både gjennom å gi styringssignaler til selskapet og å tydeliggjøre folkevalgtes ansvar.

Det er visse forbedringspunkter knyttet til kommunens eierstyring, selskapsledelse og kontroll og da i forhold til:

- utarbeide og jevnlig revidering av styringsdokumenter
- sikre årlig rapportering om selskapet til kommunestyret
- sikre nødvendig kompetanse i valgte styre
- rutiner for habilitetskonflikter
- registrering av styreverv
- etiske retningslinjer

Innstillingen til vedtak er utformet i henhold til dette.

Det legges opp til at revisor gir en kort presentasjon av rapporten i møte.

Finnsnes, den 25. januar 2023

Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 3/2023	Møtedato: 06.02.2023	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	------------------------------	--------------------------------	--

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT OM OFFENTLIGE ANSKAFFELSER – ADMINISTRASJONSSJEFENS OPPFØLGING AV KOMMUNESTYRETS VEDTAK

Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget legger til grunn at administrasjonssjefen har fulgt opp kommunestyrets vedtak i sak 59/22.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets vurdering av rådmannens oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 59/22 til orientering.

Saken gjelder:

Behandling av rapport fra forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Vedlegg til saken:

- A. Trykte vedlegg:
 - Svar fra administrasjonssjefen datert 10.01.2023
- B. Utrykte vedlegg:
 - Rapporten «Offentlige anskaffelser» datert 11.08.2022
 - Kontrollutvalgsakene 16/22

Saksutredning:

1. Innledning/bakgrunn – kontrollutvalgets plikter

KomRev NORD leverte 11.08.2022 forvaltningsrevisjonsrapporten «*Offentlige anskaffelser*».

Rapporten er utarbeidet etter bestilling fra kontrollutvalget.

Forvaltningsrevisjonsrapporter skal, etter behandling i kontrollutvalget, oversendes til kommunestyret.

Dette følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4:

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

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

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

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

2. Saksbehandlingen

For så vidt gjelder forvaltningsrevisjonsrapporten om offentlige anskaffelser har den vært behandlet av kontrollutvalget og oversendt til kommunestyret.

Kommunestyret fattet følgende vedtak (sak 59/22).

- 1. Kommunestyret viser til rapporten «Offentlige anskaffelser» fra KomRev Nord IKS datert 11.08.2022. Kommunestyret merker seg at kommunen har et fokus på anskaffelser, men at det fortsatt er et forbedringspotensiale.*
- 2. Kommunestyret ber administrasjonssjefen om å gjennomgå kommunens rutiner og prosedyrer for etterlevelse av regelverket, som skal sikre at alle anskaffelser med verdi over kr 100 000 konkurransesettes i tråd med regelverket og at det føres protokoll for alle anskaffelser.*
- 3. Kommunestyret ber administrasjonssjefen om å gi kontrollutvalget en punktvis tilbakemelding over de tiltak som iverksettes. Slik tilbakemelding bes gitt snarest mulig og senest innen 1. desember 2022.*

3. Problemstillinger

Undersøkelsen omfatter følgende problemstillinger:

1. Har Salangen kommune overholdt sentrale bestemmelser til regelverket om offentlige anskaffelser for anskaffelser foretatt i perioden 2018-2020?
2. Har kommunen rutiner for håndtering av brudd på bestemmelser om offentlige anskaffelser?
3. Har kommunen rutiner for oppfølging og evaluering av eksisterende avtaler som kommunen har med eksterne?

4. Revisors funn

Revisors konklusjon for første problemstilling er at Salangen kommune for de undersøkte anskaffelsene til dels har overholdt sentrale bestemmelser i regelverket om offentlige anskaffelser for anskaffelser foretatt i perioden 2018-2020. For eksempel har revisor vurdert at fem av seks undersøkte anskaffelser har vært utsatt for konkurranse.

Problemstilling 2 er av deskriptiv karakter. Revisors har gitt følgende sammendrag: Kommunen har i sine retningslinjer på personalområdet slått fast at alle ansatte skal etterleve til enhver tid gjeldende lover og forskrifter, og at brudd på regelverk behandles som personalsaker. Kommunen opplyser om at brudd på innkjøpsreglementet vil bli vurdert ut ifra alvorlighetsgrad. I de fleste tilfeller vil oppfølging av brudd på innkjøpsreglementet bli løst med veiledning av den enkelte ansatte. Alvorlige tilfeller følges opp i henhold til gjeldende personalretningslinjer i kommunen.

Revisors konklusjon på problemstilling 3 er at Salangen kommunen ikke har skriftlige rutiner for oppfølging og evaluering av avtaler som de selv har inngått. Mange av kommunens avtaler er inngått av Finnut Consult AS. I avtalen mellom kommunen og Finnut Consult fremgår det også hvilke plikter Finnut Consult har med tanke på oppfølging og forvaltning av avtalene.

5. Revisors anbefalinger

Revisor anbefaler Salangen kommune å sikre at alle anskaffelser med verdi over kr 100 000 konkurranseutsettes i tråd med regelverket. Revisor anbefaler også at det føres protokoll for alle anskaffelser.

6. Administrasjonssjefens oppfølging av kommunestyrets vedtak – sekretariatets vurdering

Administrasjonssjefen fikk i november 2022 forlenget frist for tilbakemelding til kontrollutvalget.

Administrasjonssjefen har gitt en punktvis tilbakemelding på de tiltak som er iverksatt for å følge opp de avvik som er påpekt av KomRev NORD i rapport om offentlige anskaffelser:

- 1. Det er innført krav om bruk av innkjøpsverktøyet Mercell KGV Light for alle kommunal innkjøp over kr 100 000,-. Unntak kan gjøres der særskilte forhold tilsier det. Innkjøpsverktøyet skal sikre transparens, dokumentasjon, og forenkle revisjon. Hele innkjøpsprosessen dokumenteres i verktøyet. For de særskilte tilfeller hvor innkjøpsverktøyet ikke kan benyttes skal anskaffelsen dokumenteres med komplett anskaffelsesprotokoll på aktuelt saks- og arkivnummer. Dette er fulgt opp i praksis for de anskaffelser som er gjort i løpet av 2022 utenom Mercell KGV Light.*
- 2. Innkjøpsreglementet i Salangen kommune er oppdatert slik at det fremgår klart at brudd på innkjøpsbestemmelsene følges opp i rammen av kommunens etiske retningslinjer og personalreglement. Oppdatert internkontroll dokument er lagt inn i Compilo med krav om lesebekreftelse fra alle enhetsledere.*

3. *Innkjøpssiden i kommunen er noe styrket ved at teknisk avdeling fra 1. januar 2023 er styrket med en person i 50% stilling med ansvar for innkjøp og mindre prosjekter på teknisk område. Det avlaster øvrig personell ved teknisk avdeling.*
4. *Internkontrollen i kommunen er styrket gjennom tre hovedtiltak:*
 - a. *Tilsetting av en person med hovedansvar for internkontroll.*
 - b. *Innføring av avvikshåndterings- og internkontrollsystemet Compilo inkl. bridge avtale- og kontraktsforvaltningsmodul.*
 - c. *Bemanningen i økonomiseksjon er også styrket med en person som frigjør kapasitet til å møte både tidligere påpekninger knyttet til for sen regnskapsavgivelse, og å styrke internkontroll arbeidet innenfor økonomi og anskaffelser.*
5. *Finnut AS brukes i økende grad til å gjennomføre større innkjøp, og det er inngått nye rammeavtaler for blant annet maskinentreprenørtjenester og elektrikertjenester for å redusere antallet konkurranser kommunen må kjøre selv. I tillegg brukes rammeavtale med Asplan Viak AS og Plan Evo AS til større prosjekter og anskaffelser på teknisk område, og det samarbeides om innkjøp med Harstad kommune innenfor telekom og med Bredbandsfylket og TFFK innenfor bredbåndsutbygging.*

Administrasjonssjefen påpeker at flere tiltak ble iverksatt allerede før rapporten forelå.

Kommunens rutiner og prosedyrer er blitt oppdatert både med tanke på å overholde bestemmelsene til regelverket om offentlige anskaffelser og håndtering av brudd på dette. Kommunen har styrket internkontrollen ved blant annet økt bemanning og innføring av avviks- og internkontrollsystem. Ved større anskaffelser brukes det i økende grad tjenesteleverandører for gjennomføringen av anskaffelser og nye rammeavtaler er inngått på en rekke områder for å redusere antallet konkurranser kommunen må kjøre selv. Kommunen samarbeider også innkjøp med Harstad kommune innenfor enkelte områder.

Sekretariatet legger til grunn at administrasjonssjefen har fulgt opp kommunestyrets vedtak i sak 59/22 og forslår at saken avsluttes fra kontrollutvalgets side.

Finnsnes, den 16. januar 2023

Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver



Saksbehandler, dir. telefon:
Lars Strøm,

Deres ref.:

Susan Terese Thoresen

Punktvis svar på kommunestyrets vedtak om oppfølging av kontrollutvalgets behandling av rapport om Offentlige anskaffelser fra KomRev Nord IKS datert 11. august 2022

Kommunestyret ba i sak 059/22 administrasjonssjefen om å gi kontrollutvalget en punktvis tilbakemelding på de tiltak som iverksettes for å lukke de avvik som er påpekt i rapporten.

Administrasjonssjef viser til høringsuttale på rapport om offentlige anskaffelser gitt til KomRev Nord i eget skriv med vedlegg av 28. juli. Høringssvaret gir svar på flere tiltak iverksatt allerede før rapporten for å ytterlig styrke arbeidet med offentlige anskaffelser og følge opp hovedfunnene i rapporten.

Administrasjonssjef oppsummerer kort følgende tiltak iverksatt for å følge opp de avvik som er påpekt av KomRev Nord i rapport om offentlige anskaffelser i Salangen:

1. Det er innført krav om bruk av innkjøpsverktøyet Mercell KGV Light for alle kommunal innkjøp over kr 100 000,-. Unntak kan gjøres der særskilte forhold tilsier det. Innkjøpsverktøyet skal sikre transparens, dokumentasjon, og forenkle revisjon. Hele innkjøpsprosessen dokumenteres i verktøyet. For de særskilte tilfeller hvor innkjøpsverktøyet ikke kan benyttes skal anskaffelsen dokumenteres med komplett anskaffelsesprotokoll på aktuelt saks- og arkivnummer. Dette er fulgt opp i praksis for de anskaffelser som er gjort i løpet av 2022 utenom Mercell KGV Light.
2. Innkjøpsreglementet i Salangen kommune er oppdatert slik at det fremgår klart at brudd på innkjøpsbestemmelsene følges opp i rammen av kommunens etiske retningslinjer og personalreglement. Oppdatert internkontroll dokument er lagt inn i Compilo med krav om lesebekreftelse fra alle enhetsledere.
3. Innkjøpssiden i kommunen er noe styrket ved at teknisk avdeling fra 1. januar 2023 er styrket med en person i 50% stilling med ansvar for innkjøp og mindre prosjekter på teknisk område. Det avlaster øvrig personell ved teknisk avdeling.
4. Internkontrollen i kommunen er styrket gjennom tre hovedtiltak:
 - a. Tilsetting av en person med hovedansvar for internkontroll.
 - b. Innføring av avvikshåndterings- og internkontrollsystemet Compilo inkl. bridge avtale- og kontraktsforvaltningsmodul.

- c. Bemanningen i økonomiseksjon er også styrket med en person som frigjør kapasitet til å møte både tidligere påpekninger knyttet til for sen regnskapsavgivelse, og å styrke internkontroll arbeidet innenfor økonomi og anskaffelser.
5. Finnut AS brukes i økende grad til å gjennomføre større innkjøp, og det er inngått nye rammeavtaler for blant annet maskinentreprenørtjenester og elektrikertjenester for å redusere antallet konkurranser kommunen må kjøre selv. I tillegg brukes rammeavtale med Asplan Viak AS og Plan Evo AS til større prosjekter og anskaffelser på teknisk område, og det samarbeides om innkjøp med Harstad kommune innenfor telekom og med Bredebåndsfylket og TFFK innenfor bredbåndsutbygging.

Med hilsen


Lars Strøm
administrasjonssjef

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur





Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 4/2023	Møtedato: 06.02.2023	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	------------------------------	--------------------------------	--

KOMMUNENS DELTAKELSE I VERTSKOMMUNESAMARBEID – SVAR FRA ADMINISTRASJONSSJEFEN

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget viser til administrasjonssjefens svar i e-post av 06.01.2023 og tar saken til orientering.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Administrasjonssjefens svar av 06.01.2023

B: Utrykte vedlegg: Kontrollutvalgets sak 19/22

Saksutredning:

1.BAKGRUNN FOR SAKEN

Denne saken gjelder kommunens deltakelse i vertskommunesamarbeid og kontrollutvalgets tilsynsansvar. Kommunelovens § 20-9 pålegger kontrollutvalget i vertskommunen å føre kontroll med virksomheten i vertskommunen på vegne av alle deltakerne i vertskommunesamarbeidet.

Kontrollutvalget traff i møte 12.09.2022 slikt vedtak i sak 1922:

- 1. Kontrollutvalget ber administrasjonssjefen gi en skriftlig redegjørelse på spørsmål 1 til 3 som fremkommer i saksframlegget.*
- 2. Svarfrist 07.11.2022.*

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

1. *Kontrollutvalget ber om en samlet oversikt over aktive og pågående avtaler hvor Salangen kommune er vertskommune.*
2. *Gjennomføres det noen evaluering av de ulike vertskommunesamarbeid og skjer det noen rapportering til kommunestyret?*
3. *Det bes fremlagt henvisning til relevant grunnlag (kommunestyrevedtak e.l) for vertskommunesamarbeidene.*

2. SVAR FRA ADMINISTRASJONSSJEFEN

Administrasjonssjef kontaktet sekretariatet for å få utsatt svarfrist til 5.desember. Ny dato ble av sekretariatet satt til 06.01.2023, da det var tidsnok for å få saken med på neste møte i kontrollutvalget. Administrasjonssjefen har dermed svar innen utsatt frist. Utfyllende informasjon fremkommer av vedlegget.

Spørsmål 1. Oversikt over aktive og pågående avtaler hvor Salangen kommune er vertskommune

Salangen kommune er i dag vertskommune for syv pågående interkommunale samarbeid. Dette er:

1. *Astafjordlegen med deltakerkommunene Lavangen, Ibestad, Dyrøy og Salangen.*
2. *Interkommunalt veterinærsamarbeid med deltakerkommunene Bardu, Dyrøy, Ibestad, Lavangen og Salangen.*
3. *Astafjord IKT med deltakerkommunene Lavangen, Gratangen, og Salangen. Inngår i K4(3) samarbeidet.*
4. *Astafjord barnevernstjeneste med deltakerkommunene Lavangen, Gratangen, Ibestad, Salangen og Dyrøy fra 1. januar 2023. Inngår i K4(3) samarbeidet.*
5. *Interkommunal beredskapsordning i barnevern med deltakerkommunene Salangen, Lavangen, Gratangen, Ibestad, Dyrøy, Sørreisa, Målselv og Bardu.*
6. *NAV med Salangen, Lavangen og Dyrøy*
7. *PPT med Salangen og Lavangen som deltakerkommuner.*

Spørsmål 2. Evaluering av de ulike vertskommunesamarbeid og rapportering til kommunestyret

Det vises til en detaljert redegjørelse i vedlagte skriv.

Rapportering og evaluering av pågående vertskommunesamarbeid gjøres i en årlig sammenhengende syklus administrativt og politisk. Årsregnskap og årsmelding, budsjett og økonomiplan behandler rutinemessig vesentlige forhold ved vertskommunesamarbeidene.

Administrativt gjennom halvårlige og kvartalsvise styringsgruppemøter for de ulike vertskommunesamarbeidene avhengig av omfang, kompleksitet og kostnader. Det er to gjennomgående variabler som følges opp spesielt: kostnader og kvalitet. Vesentlig forhold knyttet til årsregnskap og neste års budsjetter tas inn i årsmelding, årsregnskap og budsjett- og økonomiplan for Salangen kommune.

Politisk gjennom at årsregnskap og budsjett og økonomiplan gis politisk behandling. Budsjett for det enkelte samarbeid gis administrativ behandling og fremmes rutinemessig for politisk behandling i oktober, og tas deretter inn samlet i behandling av budsjett- og økonomiplan for påfølgende år i desember. Kvaliteten på dette arbeidet er styrket fra høsten 2022 på bakgrunn av blant annet funn i revisjon av brannsam arbeidet med Bardu som vertskommune for Salangen og Lavangen.

Politisk og administrativ ledelse (ordførere og rådmenn) gjennomførte også et eget uformelt evalueringsmøte for felles interkommunale samarbeid i Astafjord området 5-6. september 2022.

Evaluering er en fortløpende aktivitet slik samarbeidene drives i dag. Utfordringer og ev. avvik tas opp fortløpende i linjen eller fra politisk ledelse og svares ut så raskt som mulig gjennom møter eller e-post. Det er allikevel stor forskjell mellom samarbeidene i omfang, i innhold, og dermed tilnærming og gjennomføring av evaluering.

En mer omfattende ekstern evaluering av K4(3) samarbeidet (Astafjord barnevernstjeneste og Astafjord IKT samt øvrige kommuners respektive vertskommune ansvar) ble gjennomført av Bedriftskompetanse AS 16. april 2012, og forelagt kommunestyret samme år. Rapporten har fremdeles relevans slik administrasjonssjef vurderer det.

Kommunestyret har fra 2022 i tillegg blitt orientert om alle interkommunale samarbeid og selskaper med relasjon til kommunen. Astafjord barnevern rapporterer til alle kommunestyrene en gang årlig jf. barnevernlovens krav.

Frekvens på rapportering til kommunestyret er slik administrasjonssjef vurderer det samlet sett tilfredsstillende. Arbeidet er styrket spesielt med effekt fra 2022. Evaluering av kvalitet kan fremdeles bli bedre og mer systematisk.

Spørsmål 3. Relevant grunnlag i form av kommunestyrevedtak for vertskommunesamarbeidene

Vertskommunesamarbeid i Salangen kommune er inngått på bakgrunn av vedtak i kommunestyret. Endringer i samarbeidene gjennom inn- eller utreden er fulgt opp gjennom tilsvarende vedtak i respektive kommunestyrer. Se vedlagte skriv for referanser.

Det gjenstår imidlertid fremdeles for noen av avtalene å oppdatere de i forhold til hjemmelsgrunnlag i ny kommunelov. Det vil bli fulgt opp så snart administrasjon har kapasitet til det.

3.SEKRETARIATETS VURDERING

Salangen kommune har god oversikt over løpende vertskommunesamarbeid og gitt en grundig redegjørelse for kommunens oppfølging av disse. Kommunen har i 2022 styrket kvaliteten på arbeidet med oppfølgingen på bakgrunn av blant annet funn i revisjon av brannsamarbeidet med Bardu som vertskommune for Salangen og Lavangen. Samtlige samarbeid er vedtatt i kommunestyret, både i forbindelse med inngåelse og ved endringer av disse avtalene. Kommunen har også oversikt over hvilke avtaler som gjenstår å oppdatere i forhold til hjemmelsgrunnlag i ny kommunelov.

Kommunen har i tillegg igangsatt et større arbeid for å implementere dataverktøy for å forenkle tilgang, dokumentasjon og oppfølgingen av avtaler på tvers av kommuneorganisasjon, personalrotasjon og skiftende arkivsystemer.

Sekretariatets vurdering er at administrasjonssjefens svar er tilfredsstillende. Innstilling til vedtak er utformet i samsvar med dette.

Finnsnes, den 17. januar 2023

Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver



Saksbehandler, dir. telefon:
Lars Strøm,

Deres ref.:

Svar kontrollutvalgssak 19/22 - deltakelse i vertskommunesamarbeid

Kontrollutvalget i Salangen kommune vedtok jf. sak 19/22 å be administrasjonssjefen om en skriftlig redegjørelse/dokumentasjon på tre spørsmål:

1. Over aktive og pågående avtaler hvor Salangen kommune er vertskommune, og
2. om det gjennomføres noen evaluering av de ulike vertskommunesamarbeidene og rapportering til kommunestyret, og
3. relevant grunnlag i form av kommunestyrevedtak for vertskommunesamarbeidene.

Aktive og pågående avtaler med Salangen som vertskommune.

Salangen kommune er i dag vertskommune for syv pågående interkommunale samarbeid. Dette er:

1. Astafjordlegen med deltakerkommunene Lavangen, Ibestad, Dyrøy og Salangen.
2. Interkommunalt veterinærarbeid med deltakerkommunene Bardu, Dyrøy, Ibestad, Lavangen og Salangen.
3. Astafjord IKT med deltakerkommunene Lavangen, Gratangen, og Salangen. Inngår i K4(3) samarbeidet.
4. Astafjord barnevernstjeneste med deltakerkommunene Lavangen, Gratangen, Ibestad, Salangen og Dyrøy fra 1. januar 2023. Inngår i K4(3) samarbeidet.
5. Interkommunal beredskapsordning i barnevern med deltakerkommunene Salangen, Lavangen, Gratangen, Ibestad, Dyrøy, Sørreisa, Målselv og Bardu.
6. NAV med Salangen, Lavangen og Dyrøy.
7. PPT med Salangen og Lavangen som deltakerkommuner.

Evaluerings og rapportering

Rapportering, og evaluering av pågående vertskommunesamarbeid gjøres i en årlig sammenhengende syklus administrativt og politisk. Årsregnskap og årsmelding, og budsjett-

og økonomiplan behandler rutinemessig vesentlige forhold ved vertskommunesamarbeidene.

Administrativt gjennom halvårlige og kvartalsvise styringsgruppemøter for de ulike vertskommunesamarbeidene avhengig av omfang, kompleksitet og kostnader. Det gjennomføres normalt minst et styringsgruppemøte første kvartal for behandling av årsmelding foregående år, og et styringsgruppemøte i tredje kvartal for behandling av budsjettforslag påfølgende år. Det er to gjennomgående variabler som følges opp spesielt: kostnader og kvalitet. Vesentlig forhold knyttet til årsregnskap og neste års budsjetter tas inn i årsmelding, årsregnskap og budsjett- og økonomiplan for Salangen kommune.

Politisk gjennom at årsregnskap og budsjett og økonomiplan gis politisk behandling. Budsjett for det enkelte samarbeid gis administrativ behandling og fremmes rutinemessig for politisk behandling i oktober, og tas deretter inn samlet i behandling av budsjett- og økonomiplan for påfølgende år i desember. Kvaliteten på dette arbeidet er styrket fra høsten 2022 på bakgrunn av blant annet funn i revisjon av brannsam arbeidet med Bardu som vertskommune for Salangen og Lavangen.

Kommunestyret har fra 2022 i tillegg blitt orientert om alle interkommunale samarbeid og selskaper med relasjon til kommunen jf. vedlegg 5 til budsjett- og økonomiplan 2023 – 2026. Denne oversikten er også tidligere orientert politisk ledelse, men tas fra 2022 med som en rutinemessig oppdatering ifm. budsjettbehandlingen.

Politisk og administrativ ledelse (ordførere og rådmenn) gjennomførte også et eget uformelt evalueringsmøte for felles interkommunale samarbeid i Astafjord området 5-6. september 2022 ved Garsnes Brygge AS.

En mer omfattende ekstern evaluering av K4(3) samarbeidet (Astafjord barnevernstjeneste og Astafjord IKT samt øvrige kommuners respektive vertskommune ansvar) ble gjennomført av Bedriftskompetanse AS 16. april 2012, og forelagt kommunestyret samme år. Rapporten har fremdeles relevans slik administrasjonssjef vurderer det. Astafjord barnevern rapporterer nå til alle kommunestyrene en gang årlig jf. barnevernlovens krav.

Evaluerings er en fortløpende aktivitet slik samarbeidene drives i dag. Utfordringer og ev. avvik tas opp fortløpende i linjen eller fra politisk ledelse og svares ut så raskt som mulig gjennom møter eller e-post. For Astafjord IKT sin del er det innført et eget support system «pure service» hvor alle henvendelser om avvik, driftsforstyrrelser, utbedrings- og støttebehov registreres og løses. Det rapporteres som eksempel på fortløpende oppfølging ukentlig status på restanseliste i «pure service» på stabsmøtet i Salangen kommune.

Det er allikevel stor forskjell mellom samarbeidene i omfang, i innhold, og dermed tilnærming og gjennomføring av evaluering. Politisk involvering og engasjement har vært klart størst knyttet til Astafjordlegen og dels Astafjord IKT.

Korona epidemien har også tjent som en fortløpende evaluering og forbedring av både samarbeid og Astafjordlegens og IKT sine tjenester. I vel et år ble det kjørt ukentlige møter i kriseledelsen med deltakelse fra øvrige deltakerkommuners ordførere og rådmenn. Det tette samarbeidet har utvilsomt styrket implementeringen og forankringen av Astafjordlegen og koronahåndteringen på tvers av kommunene.

Frekvens på rapportering til kommunestyret er slik administrasjonssjef vurderer det samlet sett tilfredsstillende. Arbeidet er styrket spesielt med effekt fra 2022. Evaluering av kvaliteten i tjenesteleveransene kan fremdeles bli bedre og mer systematisk.

Grunnlag for vertskommunesamarbeidene i kommunestyrevedtak:

Vertskommunesamarbeid i Salangen kommune er inngått på bakgrunn av vedtak i kommunestyret. Endringer i samarbeidene gjennom inn- eller uttreden er fulgt gjennom tilsvarende vedtak i respektive kommunestyrer.

Det gjenstår imidlertid fremdeles for noen av avtalene å oppdatere de i forhold til hjemmelsgrunnlag i ny kommunelov. Det vil bli fulgt opp så snart administrasjon i har kapasitet til det. Grunnlag for de vertskommunesamarbeid Salangen kommune har ansvar for er å finne som følger:

1. NAV (Salongen, Lavangen og Dyrøy) jf. K-sak 5/19 og arkivsak 19/1276 (ACOS).
2. Astafjordlegen (Salongen, Lavangen, lbestad og Dyrøy) jf. K-sak 054/21 og arkivsak 21/529 (ACOS) for utvidelse med Dyrøy jf. K-sak 006/19 og arkivsak 19/1276 (ACOS) for opprinnelig vedtak om opprettelse av Astafjordlegen.
3. Astafjord IKT (Salongen, Lavangen og Gratangen) jf. K-sak 19/07 arkivsak 06/1438 (ESA) Anr. 026.
4. PPT (Salongen og Lavangen) jf. K-sak 42/17 og arkivsak 16/497 (ESA).
5. Interkommunalt veterinærarbeid jf. (Salongen, Bardu, Dyrøy, lbestad, og Lavangen) jf. K-sak 44/17 og arkivsak 16/502 (ESA).
6. Astafjord barnevernstjeneste (Salongen, Lavangen, Gratangen, lbestad, Dyrøy) jf. K-sak 61/22 og arkivsak 21/900 (ACOS).
7. Interkommunal beredskapsordning i barnevern (Salongen, Lavangen, Gratangen, lbestad, Dyrøy, Sørreisa, Målselv og Bardu) jf. K-sak 78/18 og arkivsak 18/640 (ESA).

Alle vedtak og avtaler inngått etter 2019 og innføringen av ACOS web sak er tilgjengelig på Salangen kommune sin innsynsløsning:

<https://innsyn.acosky.no/salongen/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&>

Øvrige vedtak, avtaler og tidligere evaluering av Bedriftskompetanse AS kan oversendes revisjon dersom ønskelig.

Ellers har kommunen igangsatt et større arbeid for å implementere Compilo avviks og avtalehåndtering moduler. Det vil forenkles tilgang, dokumentasjon og oppfølging av avtaler på tvers av kommuneorganisasjon, personalrotasjon og skiftende arkivsystemer.

Med hilsen



Lars Strøm
administrasjonssjef

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 5/2023	Møtedato: 06.02.2023	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	------------------------------	--------------------------------	--

**PROSJEKTSKISSE - FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT
«HJEMMETJENESTENE I SALANGEN KOMMUNE»**

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Godkjenning av projektskisse vedrørende forvaltningsrevisjonsprosjektet «*hjemmetjenestene i Salangen kommune*»

Vedlegg:

Projektskisse av 6.1.23 fra KomRev NORD

Saksutredning:

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møte 21.11.22 under behandlingen av sak 28/22:

- 1. Kontrollutvalget ønsker å iverksette en forvaltningsrevisjon om «Helse og omsorg innenfor hjemmetjenesten», og ber revisor legge frem projektskisse basert på kontrollutvalgets bestillingsskjema.*
- 2. Projektskissen sendes K-Sekretariatet som innhenter godkjenning fra kontrollutvalgets medlemmer slik at revisjonen kan gå i gang med prosjektet så snart som mulig, og i god tid før neste møte i utvalget som i henhold til plan er i februar 2023.*

Kontrollutvalgets bestillingsskjema inneholdt følgende problemstillinger:

Problemstilling A:

- Har Salangen kommune dokumenterte rutiner og systemer som skal bidra til å sikre at kvaliteten i hjemmetjenesten er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?*

Underproblemstillinger:

- *Er tjenestetilbudet organisert på en forsvarlig måte som sikrer kvalitet i henhold til lovkrav?*
- *Blir tildeling av hjemmetjenester behandlet i tråd med regelverk og retningslinjer?*
- *Har hjemmetjenesten rutiner som sikrer at brukerne får nødvendig hjelp?*
- *Fanges endrede behov opp gjennom nye vedtak? Ved eventuelle behov kommuniseres det da til andre instanser?*
- *Er det rutiner for å avdekke og rette opp svikt i tjenesten og hvordan fungerer disse i praksis?*
- *Har kommunen systemer for brukerinvolvering/ brukerundersøkelser i hjemmetjenesten?*

Problemstilling B:

Følges budsjettvedtak opp på riktig måte innenfor sektoren og er budsjettstyringen tilfredsstillende?

Bestillingen ble oversendt KomRev NORD den 23.11.22.

K-Sekretariatet mottok prosjektskisse fra KomRev NORD datert 6.1.23. Da prosjektskissen ikke er helt i henhold til bestillingsskjema, valgte sekretariatet å ta saken til drøfting i førstkommende kontrollutvalgsmøte, fremfor godkjenning per e-post jf. vedtakets punkt 2.

På bakgrunn av bestillingsskjema fra K-Sekretariatet foreslår revisor følgende problemstillinger:

1: Har Salangen kommune dokumenterte rutiner og systemer som skal bidra til å sikre at kvaliteten i hjemmetjenestene er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?

2: Blir politiske vedtak innenfor pleie og omsorg iverksatt?

Problemstilling A er formulert likt som i bestillingsskjemaet, men uten underproblemstillinger. Revisor mener at det er hensiktsmessig å formulere dette som én hovedproblemstilling. Forslaget er ment til å dekke det som inngår i bestillingsskjemaet, men med ett unntak.

Revisors forslag innebærer av de ikke legger opp til vurderinger av kommunens tildelingspraksis. Deres forslag er at forvaltningsrevisjonen retter seg mot det tjenestetilbudet som gis til de som har vedtak om hjemmetjenester. Da bruker revisor forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse til å utlede revisjonskriterier. Når det gjelder tildelingspraksis, er det hovedsakelig forvaltningslovens saksbehandlingsregler for enkeltvedtak som ville vært relevant å utlede revisjonskriterier fra. Det blir en noe annen undersøkelse enn om revisor retter undersøkelsen inn mot tjenestetilbudet som hjemmetjenesten leverer til de som har vedtak.

Revisor har altså foreslått å ikke gjøre vurderinger av tildelingen av tjenestene. Men de kan gi en omtale av hvordan tildeling av hjemmetjenester er organisert i Salangen kommune.

Ved valgte innretning vil revisor kunne belyse og vurdere blant annet underproblemstillingene som gjelder endrede behov, rutiner for å avdekke og rette opp i svikt samt systemer for brukermidvirkning. Revisor vil utlede revisjonskriterier fra forskrift om ledelse og kvalitetsfordring i helse knyttet til dette. Det vil blant annet være relevant om tjenesten har gjort risikovurderinger og utarbeidet rutiner med bakgrunn i slike vurderinger. Det er også relevant å undersøke systemene for å avdekke avvik og uønskede hendelser, og om hjemmetjenesten forbedrer rutiner og prosedyrer som følge av avdekkede avvik.

Revisor foreslår at problemstilling 2 omhandler «pleie og omsorg» og på den måten vil gjelde vedtaksoppfølging innenfor både hjemmetjenester og sykehjemstjenesten. Bakgrunnen for å inkludere sykehjemstjenesten under denne problemstillingen er at etterspørsel og tilbud på sykehjem, kan påvirke hjemmetjenesten og omvendt. Politiske vedtak som gjelder direkte for sykehjemstjenesten, kan påvirke hjemmetjenesten og omvendt.

Årsaken til at revisor foreslår å rette undersøkelsen mot oppfølging av vedtak, er at det var rapportert til kommunestyret om årsaker til merforbruk og at det er bestemt noen tiltak. Det fremstår da relevant å undersøke hvorvidt vedtak/tiltak blir iverksatt slik som bestemt av kommunestyret. Revisor endret fra «budsjettvedtak» til «politiske vedtak» for da kan problemstillingen dekke alle typer vedtak rettet mot pleie og omsorg.

Revisor kan ikke undersøke hvorvidt vedtakene følges opp på «riktig måte». De kan undersøke hvorvidt kommuneadministrasjonen kan godtgjøre at vedtak som er truffet av kommunestyret har blitt iverksatt i henhold til vedtakets forutsetninger.

Revisor undersøker den delen av økonomistyring som gjelder rapportering gjennom året til kommunestyret opp mot budsjett. Det er relevant å undersøke hvorvidt rapporteringer gjennom året fra kommunedirektøren til kommunestyret gir informasjon om utviklingen av inntekter og utgifter innenfor pleie og omsorg, sammenholdt med årsbudsjettet.

Sekretariatet vurderer at revisor i sine kommentarer og presiseringer legger opp til en gjennomføring av prosjektet som er godt i samsvar med bestillingen, og som antas å ivareta intensjonene med prosjektet, med unntak av underpunktet *Blir tildeling av hjemmetjenester behandlet i tråd med regelverk og retningslinjer?*

Kontrollutvalget må drøfte med bakgrunn i ovennevnte om vedlagte projektskisse fra KomRev NORD skal godkjennes.

Saken fremmes derfor uten innstilling til vedtak.

Finnsnes, den 25.januar 2023

Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver

Prosjekttittel: Hjemmetjenestene i Salangen kommune

Kommune: Salangen

Bakgrunn: I Salangen kommunes plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2023 står et prosjekt om helse og omsorg prioritert som prosjekt nr. 2. Kontrollutvalget hadde i møte 12.9.2022, i sak 22/22 *Eventuelt* diskusjon om tema for neste forvaltningsrevisjonsprosjekt. Det var enighet i utvalget at neste forvaltningsrevisjon skulle rette seg mot Hjemmetjenesten og at det var flere tema som var aktuell for undersøkelse. Kontrollutvalget vedtok i møte 21.11.2022 i sak 28/22 å bestille forvaltningsrevisjon om «Helse og omsorg innenfor hjemmetjenestene». Gjennom vedtak i sak 28/22 ba kontrollutvalget revisor fremlegge overordnet prosjektskisse basert på kontrollutvalgets bestillingsskjema. I kontrollutvalgets bestillingsskjema foreslås følgende mulige problemstillinger.

Problemstilling A:

Har Salangen kommune dokumenterte rutiner og systemer som skal bidra til å sikre at kvaliteten i hjemmetjenesten er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?

Underproblemstillinger:

- Er tjenestetilbudet organisert på en forsvarlig måte som sikrer kvalitet i henhold til lovkrav?
- Blir tildeling av hjemmetjenester behandlet i tråd med regelverk og retningslinjer?
- Har hjemmetjenesten rutiner som sikrer at brukerne får nødvendig hjelp?
- Fanges endrede behov opp gjennom nye vedtak? Ved eventuelle behov kommuniseres det da til andre instanser?
- Er det rutiner for å avdekke og rette opp svikt i tjenesten og hvordan fungerer disse i praksis?
- Har kommunen systemer for brukerinvolvering/ brukerundersøkelser i hjemmetjenesten?

Problemstilling B:

Følges budsjettvedtak opp på riktig måte innenfor sektoren og er budsjettstyringen tilfredsstillende?

KomRev NORD foreslår nedenfor to problemstillinger som vi anser vil imøtekomme kontrollutvalgets ønske om innretning. Kontrollutvalget uttrykte i sak 22/22 og sak 28/22 at undersøkelsen skal rette seg mot hjemmetjenestene. I forslag til problemstilling B er begrepet «sektoren». Revisor foreslår at også problemstilling B retter seg hovedsakelig mot oppfølging av budsjettvedtak rettet mot kommunens hjemmetjenester. Vedtak som retter seg mot sykehjemstjenestene kan også ha betydning

for kommunens hjemmetjenester. Kommunens sykehjem og hjemmetjenester er organisert i kommunens enhet *Pleie og omsorg*. Om pleie og omsorg står det i kommunens årsberetning for 2021 at «*pleie- og omsorg har hatt et meget krevende driftsår. Koronapandemien, eldrebølge, flere nye ressurskrevende brukere, og kamp om rekruttering av helsepersonell har preget tjenesten. Systematisk oppfølging og rapportering på økonomi avdekket i økonomirapport 3 vesentlige avvik knyttet til pleie- og omsorg. Avvikene oppsto i perioden fra økonomirapport 2 til 3. Tiltak ble iverksatt for å bremse utgiftsveksten i pleie og omsorg, og generell innkjøpsstopp i kommunen ble innført for å håndtere utfordringen. Årsakene er sammensatte, til dels forårsaket av forhold utenfor kommunens kontroll som eldrebølge, koronakrise, og mangel på helsepersonell, men det er også nødvendig å se nærmere på driftsmessige forhold inn i 2022*». Beskrivelsene har betydning for revisors foreslåtte innretning på problemstilling B.

Prosjektleder: Sandra Fredriksen

**Oppdragsansvarlig
forvaltningsrevisor: Margrete Mjølhus Kleiven**

Formål:

Formålet med undersøkelsen er ifølge bestillingsskjema fra K-Sekretariatet todelt. Et av formålene er å undersøke om kvaliteten i pleie- og omsorgstjenestene er i tråd med krav og målsetninger på området – både når det gjelder sentrale målsetninger og regelverk og eventuelle lokale målsetninger. Det andre formålet er å undersøke hvordan budsjettvedtak følges opp og hvordan budsjettstyringen ivaretas innenfor sektoren, også vurdert i forhold til økende etterspørsel på området.

Arbeidsbeskrivelse:

Etter kontrollutvalgets behandling av overordnet prosjektskisse, sender vi brev om oppstart av forvaltningsrevisjon til Salangen kommune v/rådmann. Vi avholder et oppstartsmøte hvor vi gir informasjon om forvaltningsrevisjonens problemstillinger, vårt informasjonsbehov og hvordan forvaltningsrevisjonen vil bli gjennomført. Vi vil også be om å få relevant dokumentasjon og informasjon herunder om hvor dette kan fremskaffes. Når vi har samlet inn det datamaterialet vi anser som relevant og beskrevet dette i rapporten, får kommunen tilsendt rapportutkast for gjennomgang av våre faktabeskrivelser. Vi gjør vurderinger opp mot revisjonskriteriene og konkluderer på problemstillingen. Rådmannen får anledning til å avgi en uttalelse til rapporten. Rådmannens uttalelse vil inntas i rapporten som oversendes kontrollutvalget for behandling.

Problemstillinger (arbeidstittel):

På bakgrunn av bestillingsskjema fra K-Sekretariatet foreslår revisor følgende problemstillinger.

1: Har Salangen kommune dokumenterte rutiner og systemer som skal bidra til å sikre at kvaliteten i hjemmetjenestene er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?

Problemstilling A er formulert likt som i bestillingsskjemaet fra K-Sekretariatet. Bestillingen foreslår også flere underproblemstillinger. Vi mener at undersøkelse av hovedproblemstillingen vil belyse flere av underproblemstillingene, og at det er hensiktsmessig å formulere dette som én hovedproblemstilling. Forslaget er ment til å dekke det som inngår i bestillingsskjemaet. Dette er nærmere forklart under.

Vi vil undersøke Salangen hjemmetjenester sine dokumenterte systemer for interkontroll. Revisor vil beskrive og vurdere kommunens systemer og rutiner innenfor hjemmetjenestene. Besvarelsen av denne problemstillingen vil i hovedsak ta utgangspunkt i forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenestene. Forskriften trådte i kraft i 01.01.2017 og formålet er å sikre faglig forsvarlige helse- og omsorgstjenester, kvalitetsforbedring og pasient- og brukersikkerhet, og at øvrige krav i helse- og omsorgslovgivningen etterleves. Forskriften stiller krav til planlegging, gjennomføring evaluering og korrigerende av virksomhetens aktiviteter. Revisor kan ikke vurdere hvorvidt Salangen kommunes tjenestetilbud er organisert på en forsvarlig måte. Gjennom etterlevelse av den nevnte forskriften skal altså kommunen sikre at tjenesten har omfang og innhold i samsvar med krav fastsatt i lov eller forskrift. Revisor foreslår at undersøkelsen retter seg mot det tjenestetilbudet som gis til de som har fått innvilget tjenester. Det vil si at vi ikke inkluderer undersøkelser av tildelingspraksis. Revisor kan likevel beskrive hvordan kommunen har organisert tildelingen av hjemmetjenester.

I en problemstilling om internkontroll er det blant annet relevant om tjenesten har gjort risikovurderinger og utarbeidet rutiner med bakgrunn i slike vurderinger. Det er også relevant å undersøke systemene for å avdekke avvik og uønskede hendelser, og hjemmetjenesten forbedrer rutiner og prosedyrer som følge av avdekkede avvik. Ved valgte innretning vil vi altså kunne belyse og vurdere blant annet underproblemstillingene som gjelder endrede behov, rutiner for å avdekke og rette opp i svikt samt systemer for brukermedvirkning.

2: Blir politiske vedtak innenfor pleie og omsorg iverksatt?

Salangen kommunes årsberetning beskriver årsaker til merforbruk og at flere av årsakene er utenfor kommunens kontroll. Det fremkommer også at det er iverksatt tiltak. Forvaltningsrevisjonen skal etter kontrollutvalgets vedtak i sak 28/22 rette seg mot hjemmetjenesten. Revisor foreslår at problemstilling 2 omhandler «pleie og omsorg» og på den måten vil gjelde vedtaksoppfølging innenfor både hjemmetjenester og sykehjemstjenesten. Bakgrunnen for å inkludere sykehjemstjenesten under denne problemstillingen er at etterspørsel og tilbud på sykehjem, kan påvirke hjemmetjenesten og omvendt. Politiske vedtak som gjelder direkte for sykehjemstjenesten, kan påvirke hjemmetjenesten og omvendt. På bakgrunn av beskrivelser i kommunens årsberetning fremstår det relevant å undersøke hvorvidt det er vedtatt tiltak og hvorvidt disse blir fulgt opp. I bestillingsforslaget vises det til «budsjettvedtak». Med dette forstår revisor vedtak truffet ved

behandlingen av årsbudsjett/økonomiplan samt i saker om budsjettreguleringer. I tillegg kan det være enkeltsaker. Revisor foreslår at problemstillingen ikke avgrenses til «budsjettvedtak», men at den retter seg mot «vedtak innenfor pleie og omsorg». Revisor kan ikke undersøke hvorvidt vedtakene følges opp på «riktig måte». Vi kan undersøke hvorvidt kommuneadministrasjonen kan godtgjøre at vedtak som er truffet av kommunestyret har blitt iverksatt i henhold til vedtakets forutsetninger. Når det gjelder budsjettvedtak, er det relevant å undersøke hvorvidt rapporteringer gjennom året fra kommunedirektøren til kommunestyret gir informasjon om utviklingen av inntekter og utgifter innenfor pleie og omsorg, sammenholdt med årsbudsjettet.

Revisjonskriterier (foreløpige):

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

For problemstilling nummer 1 i denne forvaltningsrevisjonen utleder vi revisjonskriterier fra følgende kilder:

- Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. (helse- og omsorgstjenesteloven).
- Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten.
- Veileder til forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenestene.
- Eventuelle retningslinjer/rutiner/vedtatte målsetninger i Salangen kommune.

For problemstilling nummer 2 i dette prosjektet utleder vi revisjonskriterier fra følgende kilder:

- Kommunelovens bestemmelser om iverksettelse av politiske vedtak og årsbudsjettets bindende virkning og økonomistyring
- Vedtak truffet av Salangen kommunestyre

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

Metode:

- Dokumentanalyse
- Intervju

Prosjektstart:

Januar/februar 2023

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstilling¹:
300 timer	Høsten 2023

Kritiske faktorer:

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

Dato: 6.1.2023

¹ Under forutsetning av at prosjektets aktiviteter kan gjennomføres som planlagt, jf. kritiske faktorer

Sign: Sandra Fredriksen
Forvaltningsrevisor og prosjektleder



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 6/2023	Møtedato: 06.02.2023	Saksbehandler: Tage Karlsen
--	------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

DRØFTINGSSAK – HENVENDELSE OM MØTEPROTOKOLL FOR RESSURSUTVALGET

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget ber administrasjonssjefen gi en skriftlig forklaring på hvorfor saksutredningen i sak 31/22 til ressursutvalget ikke inneholder opplysninger om sakens fakta og det juridiske grunnlaget for å treffe vedtak, jfr. kommunelovens § 13-1, 3. ledd.
2. Administrasjonssjefen bes videre beskrive hva saken gjelder og sakens øvrige fakta.
3. Kontrollutvalget ber også om å få opplyst om dette er en vanlig måte å saksforberede saker på i Salangen kommune, eller om saksbehandlingen i denne saken utgjør et unntak.
4. Frist settes til 15.3.2023.

Saken gjelder:

Gjennomgang av møteprotokoll og saksdokument – reell saksutredning ikke foretatt

Vedlegg til saken:

1. E-post av 8.12.2022 fra Ståle Tunheim
2. Saksfremlegg til kommunestyremøte 15.12.2022

Saksutredning:

1. Bakgrunn for saken

Ståle Tunheim stiller e-post av 8.12.2022 (vedlegg 1) spørsmål om hvorfor det ikke foreligger referat fra ressursutvalgets møte 25.11.2022. Tunheim stiller videre spørsmålet om ikke innbyggerne skal ha innsyn i saker som behandles politisk.

Sekretariatet har, etter veiledning fra administrasjonssjefen, funnet møteprotokollen og saksdokumentene for møtet på kommunens hjemmeside.

Sekretariatet vet ikke om møteprotokollen var publisert da Tunheim henvendte seg til kontrollutvalget eller om den er publisert på et senere tidspunkt.

2. Ressursutvalgets sak 31/22 – møteprotokoll og saksutredning

Etter hva sekretariatet forstår er det sak 31/22 henvendelsen til kontrollutvalget direkte gjelder. Denne er inntatt i protokollen fra møtet 25.11.2022. Følgende er protokollført:

031/22 Orienteringssak - Omklassifisering av kommunale veier

Administrasjonssjefens innstilling:

Tas til orientering

25.11.2022 Ressursutvalg

Behandling

Enst. vedtatt som innstilling til kommunestyret.

Protokollen oppfyller for så vidt gjelder sak 31/22 kommunelovens formelle og innholdsmessige krav til møteprotokoll for folkevalgte organer. Disse er oppstilt i kommunelovens § 11-4:

§ 11-4.Møtebok

Det skal føres møtebok for møter i alle folkevalgte organer. Med unntak av delene som er unntatt fra offentlighet, skal møteboken være tilgjengelig for allmennheten.

Møteboken skal inneholde opplysninger om

- a) tid og sted for møtet
- b) hvem som møtte, og hvem som var fraværende
- c) hvilke saker som ble behandlet
- d) hvilke vedtak som ble truffet
- e) avstemningsresultat.

Møteprotokollen gir ingen informasjon om saken og saksbehandlingen utover tittel, innstilling og avstemningsresultat. Det er normalt at man må gå til saksutredningen for å få oversikten over sakens faktiske og juridiske forhold.

Saksutredningen i sak 31/22 gir følgende informasjon om sakens innhold:

Orienteringssak - Omklassifisering av kommunale veier

Administrasjonssjefens innstilling:

Tas til orientering

Vedtatt som innstilling fra Ressursutvalg - 25.11.2022 - 031/22

Tas til orientering

Kommunestyre 15.12.2022:**Behandling:****KST- 081/22 Vedtak:**

Tas til orientering

Sakens fakta:

Legges fram på møtet.

Om man sammenholder møteprotokollen med saksutredningen lar det seg altså ikke gjøre å finne ut hva saken gjelder. Hvilken omklassifisering er det tale om? Hvilke veier gjelder dette? Hvilke praktiske, juridiske og økonomiske konsekvenser har dette for kommunen selv? Hvilke konsekvenser har dette for andre (fysiske og juridiske personer)? Kan saken ha betydning for kommunens omdømme?

I saksutredningen vises det til at sakens fakta «Legges fram på møtet.» I sakslisten og møteprotokollen fremstår ikke saken som en referatsak, men som en sak til behandling. Og ressursutvalget vedtar en innstilling til kommunestyret. Sekretariatet legger derfor til grunn at kommunelovens krav i § 13-1, 3. ledd til forsvarlig saksutredning gjelder.

Bestemmelsen har følgende ordlyd:

«Kommunedirektøren skal påse at saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet. Utredningen skal gi et faktisk og rettslig grunnlag for å treffe vedtak.»

Lovens forarbeider utdypes innholdet i bestemmelsen:

Prop. 46L (2017-2018)

«*Tredje ledd* fastslår kommunedirektørens utredningsplikt. Dette er en videreføring av dagens bestemmelse, men med en noe nærmere presisering enn dagens lov. Saker som legges fram for folkevalgte organer skal, som tidligere, være forsvarlig utredet. Bestemmelsen presiserer nå at utredningen skal gi et faktisk og rettslig grunnlag for å treffe vedtak. Utredningen skal derfor inneholde relevant og nødvendig informasjon om sakens faktum. I tillegg skal det juridiske grunnlaget være utredet i nødvendig og tilstrekkelig grad. Hvor omfattende denne utredningsplikten er, vil bero på en konkret vurdering av den aktuelle saks omfang, kompleksitet, tidsaspekt og så videre.»

Det står ikke uttrykkelig i loven at saksutredninger skal være skriftlig. Det må imidlertid kunne forutsettes som en selvfølge, som lovgiver neppe har funnet grunn til å måtte påpeke. Dette er forutsetningsvis lagt til grunn i lovens § 11-3, 1. ledd:

«Lederen av et folkevalgt organ setter opp saksliste for hvert enkelt møte. Innkalling til møtet skal sendes til organets medlemmer med rimelig varsel. Innkallingen skal inneholde en liste over de sakene som skal behandles, **og dokumentene** i sakene.» (*sekretariatets utheving*)

Bestemmelsen er en videreføring av rettstilstanden i kommuneloven av 1992. I forarbeidene til denne utdypes innholdet:

Varslingsstandpunktet må avpasses etter organet, saksmengden mv., og det bør også gå ut så tidlig at medlemmene **«har en viss mulighet til å sette seg inn i sakene før møtet»**. Normalt bør møteinnkallingen være medlemmene i hende senest fire-fem dager i forveien ([Ot.prp. nr. 42 \(1991-92\) s. 284](#)). (*sekretariatets utheving*)

Det er imidlertid nytt med kommuneloven av 2018 at det formelt er bestemt at en sak som står på sakslisten ikke kan behandles dersom saksutredningen er ettersendt, d.v.s. ikke sendt ut samtidig som sakslisten.

Det vises til J. F. Bernts kommentar i Gyldendal Rettsdata:

Ved Jan Fridthjof Bernt. Noten er ny 09.10.2019.

«Kravet om at «dokumentene i saken» skal følge innkallingen, er nytt i koml. 2018, men dette har også tidligere vært vanlig praksis, og oppfattet som en bindende hovedregel ut fra krav om at en sak skal være så godt forberedt som mulig før vedtak treffes. Se Overå og Bernt 2014 s. 319 (note 4). Nå blir dette oppstilt som et ubetinget rettslig krav til innkallingen. Det gjelder ikke bare der dokumenter først blir delt ut i møte, men også der slike har blitt ettersendt etter at innkallingen gikk ut.»

Paragrafens femte ledd gir likevel organet anledning til å behandle saken selv om samtidig utsendelse ikke har funnet sted, dersom nærmere oppgitte vilkår er oppfylt.

Etter sekretariatets vurdering må hensynet bak bestemmelsen tilsi at en utsending av saksframlegg uten saksutredning, slik det er gjort i dette tilfellet, i utgangspunktet rammes av bestemmelsens hovedregel. Hvis ikke ville dessuten bestemmelsen kunne omgås ved at saker som ikke er ferdig saksutredet sendes ut som en «tom sak» og suppleres skriftlig eller muntlig i ettertid.

Saksbehandlingen i denne saken reiser flere problemstillinger. I tillegg til at det er umulig å orientere seg om sakens innhold oppfylles heller ikke forutsetningen om at folkevalgte organer skal ha hatt anledning til å sette seg inn i sakens fakta og administrasjonssjefens vurderinger i rimelig tid forut for behandlingen av saken. Prinsippet om at saksbehandlingen er åpen og etterprøvbar og at saksbehandlingen skjer i møte må etterleves.

Sekretariatet vet ikke om den valgte saksbehandlingsmåten i denne saken er en engangsforeteelse eller om det er en praksis i kommunen. Det vurderes uansett at kontrollutvalget bør orientere kommunen om forholdet. Det vises for så vidt til sekretariatets innstilling i saken til kontrollutvalget.

3. Lovbestemte krav til innsyn og informasjon

Ved utformingen av den gjeldende kommuneloven har lovgiver lagt stor vekt på innbyggernes adgang til å holde seg orientert om både den politiske og den administrative saksbehandlingen. Prinsippet om møteoffentlighet supplerer offentlighetslovens bestemmelser. Dette kommer til uttrykk i lovens formålsbestemmelse, § 1-1, 1. ledd: «Formålet med loven er å fremme det kommunale og fylkeskommunale selvstyret og legge nødvendige rammer for det. Loven skal legge til rette for det lokale folkestyret og et sterkt og representativt lokaldemokrati med **aktiv innbyggerdeltakelse.**» (*sekretariatets utheving*)

Norsk Lovkommentar

«I merknadene til bestemmelsen i [Prop. 46 L \(2017-2018\)](#) utdypes hva man mener med «lokaldemokrati eller folkestyre»:

«Dette er et representativt demokrati, det vil si at folkevalgte tar beslutninger på vegne av innbyggerne. Innbyggerdeltakelse er framhevet særskilt selv om dette også ligger inne i lokaldemokratibegrepet. **Alle former for deltakelse fra innbyggerne er inkludert her.**»

(sekretariatets utheving)

Det er åpenbart at det er en grunnleggende forutsetning for aktiv deltakelse fra innbyggerne at kommunens saksdokumenter ikke bare er tilgjengelige, men at de også har et innhold som beskriver sakens fakta og de vurderinger som ligger til grunn for innstilling og vedtak i den enkelte sak.

Det er i senere år lagt stor vekt på nødvendigheten av å ivareta kommunenes omdømme, idet det i alminnelighet legges til grunn at tillit er blant de fremste suksesskriteriene i et samfunn. I paragrafens annet ledd påpekes behovet for at kommunene skal opptre tillitsskapende.

«Loven skal legge til rette for at kommuner og fylkeskommuner kan yte tjenester og drive samfunnsutvikling til beste for innbyggerne. Loven skal også legge til rette for kommunenes og fylkeskommunenes utøvelse av offentlig myndighet. Videre skal loven bidra til at kommuner og fylkeskommuner er effektive, **tillitsskapende** og bærekraftige.» *(sekretariatets utheving)*

Det vises videre til Norsk Lovkommentar (Bernt):

«I dette ligger blant annet at hensyn som etikk, rettssikkerhet og åpenhet skal ivaretas» ([Prop. 46 L \(2017-2018\)](#), [merknader](#) til bestemmelsen). Krav om tillit omfatter også forholdet til borgere som på ulike måter kommer i kontakt med og er avhengig av den kommunale eller fylkeskommunale forvaltning. Dette går ikke bare på at det må treffes riktige avgjørelser, men også på hele samhandlings- eller kommunikasjonsprosessen mellom borger og forvaltning. Se om dette Bernt og Bernt, *God forvaltningsskikk*, Gyldendal, Oslo 2018.»

Kommunene er i kommunelovens § 4 pålagt å aktivt informere om egen virksomhet:

«Kommuner og fylkeskommuner skal aktivt informere om egen virksomhet og om virksomhet som andre rettssubjekter utfører på vegne av kommuner og fylkeskommuner. De skal også legge til rette for at alle kan få tilgang til slik informasjon.»

Bestemmelsen medfører plikt for kommunen til å informere, men gir ingen rettighet til innbyggerne eller andre utover den innsynsrett som følger av offentlighetsloven og særbestemmelser. Den er imidlertid enda et uttrykk for hvor stor vekt lovgiver har lagt på åpenhet.

Om bestemmelsens omfang sier Norsk Lovkommentar (Bernt) at informasjonsplikten omfatter

«alt som skjer både i folkevalgte organer og i administrasjonen, hvis ikke det er særlig rettslig grunnlag for å hemmeligholde det. Dette er en lovfestet plikt for kommuner og fylkeskommuner, som man må avsette tilstrekkelige ressurser for å kunne oppfylle.»

4. Sekretariatets vurdering

Sekretariatet vurderer at saksbehandlingen som er fulgt i denne saken gjør det umulig å skaffe seg innsikt i saken gjennom møteprotokoll og saksutredning. Møteprotokollen oppfyller kommunelovens krav til møtebok. Saksutredningen er innholdsløs. Dette er i strid med § 13-1, 3. ledd om kommunedirektørens plikt til forsvarlig saksutredning. Sekretariatet vurderer at dette ikke kan repareres ved en gjennomgang av saken i møtet i det behandlende organ. En slik saksbehandling umuliggjør innsyn og sikrer ikke notoritet og etterprøvbarehet.

Den oppfyller dessuten ikke kravet i § 11-3, 1. ledd om at innkalling, saksliste **og sakens dokumenter** skal være utsendt i rimelig tid før møtet. Denne bestemmelsen skal blant annet sikre at organets medlemmer har hatt anledning til å sette seg inn i saken i forkant av behandlingen.

Kommunestyret har etter kommunelovens § 22-1 det øverste kontrollansvaret for kommunens virksomhet. Kontrollutvalget er kommunestyrets utøvende organ for så vidt gjelder de deler av kontrollansvaret som er tillagt utvalget. I utførelsen av sine oppgaver rapporterer kontrollutvalget til kommunestyret når det avdekkes forhold som kommunestyret bør gjøres oppmerksom på. I dette tilfelle er det ved henvendelse fra en utenforstående foretatt en gjennomgang som har avdekket forhold som etter sekretariatets vurdering er i strid med bestemmelser i kommuneloven. Før dette vurderes finner sekretariatet det hensiktsmessig å få belyst saken av administrasjonssjefen, herunder å få en forklaring på den valgte saksbehandlingsmåten. Det bør også avklares om dette er en vanlig måte å saksbehandle på i Salangen kommune, eller om denne saken utgjør et unntak.

Innstilling til vedtak er utformet i samsvar med dette.

Harstad, 30.1.2023

Tage Karlsen
seniorrådgiver

Susan Terese Thoresen

Fra: Ståle Tunheim <stale.tunheim@gmail.com>
Sendt: torsdag 8. desember 2022 14:04
Til: Susan Terese Thoresen
Emne: Mangler referat fra ressursutvalget. #omklassifisering kommunale veier

Det er ikke ofte du mottar e-post fra stale.tunheim@gmail.com. [Finn ut hvorfor dette er viktig.](#)

Hei
Jeg registrerer at det ikke foreligger noe referat fra møte i ressursutvalget(25/11) vedrørende omklassifisering av kommunale veier. Men bare refereres til som orienteringssak.
Da ligger det heller ikke noe referat og informasjon om saken for lesing til kommende kommunestyremøte. Men at det kun skal orienteres under møte. Hvorfor er det slik? Skal ikke innbyggerne kunne få innsyn i hva som gjelder i en så viktig sak før det blir behandlet i kommunestyret?

Mvh
Ståle Tunheim



Løpenr.: 22/4416
Arkivsaknr.: 22/420
Saksbehandler: Reidar Berg
Arkiv: FA-Q11, FA-Q14

SAKSFRAMLEGG

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
031/22	Ressursutvalg	25.11.2022
081/22	Kommunestyre	15.12.2022

Orienterings sak - Omklassifisering av kommunale veier

Administrasjonssjefens innstilling:

Tas til orientering

Vedtak som innstilling fra Ressursutvalg - 25.11.2022 - 031/22

Tas til orientering

Kommunestyre 15.12.2022:

Behandling:

KST- 081/22 Vedtak:

Tas til orientering

Sakens fakta:

Legges fram på møtet.

21.11.2022

Lars Strøm
administrasjonssjef

Reidar Berg
teknisk sjef



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 7/2023	Møtedato: 06.02.2023	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	------------------------------	--------------------------------	--

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2022

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget rå kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 tas til orientering.

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Forslag til årsrapport for kontrollutvalget for 2022
B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

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

Vedlagt følger forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2022. Utvalget drøfter og gjennomgår forslaget i møtet. Etter kontrollutvalgets behandling og godkjenning oversendes årsrapporten til ordføreren for framlegging i kommunestyret.

Finnsnes, den 24. januar 2023

Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver



ÅRSRAPPORT 2022

**Kontrollutvalget
i
Salangen kommune**

1. INNLEDNING

Kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg og revisjon gir bestemmelser vedrørende internt tilsyn, kontroll og revisjon i kommuner og fylkeskommuner. Regelverket gir også nærmere bestemmelser om valg og sammensetning av kontrollutvalget, utvalgets ansvar og oppgaver, og om saksbehandling og sekretariat.

2. KONTROLLUTVALGETS FORMÅL OG SAMMENSETNING

2.1 Formål

Etter kommuneloven har kommunestyret det øverste tilsyn med den kommunale forvaltning, jf. § 22-1.

For å ivareta dette tilsynsansvaret velger kommunestyret selv et kontrollutvalg som skal "forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne", jf. § 23-1.

2.2 Valg - sammensetning

Kontrollutvalget skal 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. Det er et krav at kontrollutvalgets medlemmer skal være uavhengig i forhold til forvaltningen av kommunen, både i forhold til politiske organer og administrasjonen, og det er derfor gitt strenge valgbarhetsregler. I praksis er det kun kommunestyreprerestanter som ikke blir tillagt andre politiske oppgaver, som kan inneha vervet, samt valgte personer utenom de folkevalgte.

Minst ett av medlemmene av kontrollutvalget skal velges blant kommunestyrets medlemmer.

For inneværende valgperiode (2019-2023) består kontrollutvalget av:

Faste medlemmer:

Varamedlemmer:

1. Jim Ståle Nordmo – leder	1. Pål Samueljord
2. Svein-Magne Gorsgren – nestleder	2. Inger Bakkemo
3. Jimmy Treland*	3. Inessa P. Forsgren
4. Isabel Sørensen	4. Linda Vadstein
5. Åshild M. Bendiktsen	5. Are Apeland
	6. Jon Myrmel
	7. Ellen Myrmel

* Medlem av kommunestyret.

3. SAKSBEHANDLINGEN I KONTROLLUTVALGET

Utvalget har truffet sine vedtak i møter og kontrollutvalget har gjennomført 4 møter i 2022. Innkalling til møtene har vært sendt medlemmene, ordfører og oppdragsansvarlige revisorer, og inneholdt en oversikt over de sakene som skulle behandles samt saksdokumentene.

Tidspunkt for møtene er blitt fastsatt av utvalget selv, og møtene har blitt holdt for åpne dører. Det er ført protokoll fra møtene. Utskrift av møteprotokollene er sendt utvalgets medlemmer og oppdragsansvarlige revisorer, samt at protokollene publiseres på kommunens hjemmeside.

K-Sekretariatet IKS har i 2022 sørget for saksutredning og øvrig sekretariatsbistand. Revisjon for Salangen kommune er utført av KomRev NORD IKS.

4. KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2022

4.1 Generelt om kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalget skal som nevnt ovenfor forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning (inkludert selskaper) på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalgets oppgaver fremgår av lov, forskrift eller kommunens egne retningslinjer.

Kommunelovens § 23-2 er en sentral bestemmelse som sier at:

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*
- d) *det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)*
- e) *vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.*

Kontrollutvalget skal videre:

- ✓ Vedta planer for utvalgets virksomhet og planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
- ✓ Gjennomføre risiko - og vesentlighetsvurdering som grunnlag for valg av mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter i perioden.
- ✓ Avgi uttalelse til årsregnskapet.
- ✓ Følge opp merknader fra revisor (i nummererte brev, eller i årsregnskapet).
- ✓ Behandle resultatet fra revisors etterlevelseskontroll.
- ✓ Rapportere resultatene av sin virksomhet til kommunestyret.
- ✓ Følge opp kommunestyrets vedtak i saker som er rapportert.
- ✓ Utarbeide budsjett for kommunens tilsyn og kontrollarbeid.

I tillegg kan kontrollutvalget ta opp andre saker ut fra sitt mandat for kontroll og tilsyn.

4.2 Aktiviteter gjennom året

Kontrollutvalget har i 2022 hatt 4 møter. Møtene har vært lagt til rådhuset. Utvalget har behandlet 31 saker.

Utvalget er gjennom året blitt holdt underrettet om revisjonens virksomhet, og har ført tilsyn med at revisjonsarbeidet har foregått i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser.

4.3 Forhold som er behandlet i 2022

Av saker som har vært behandlet i kontrollutvalget nevnes de viktigste:

REGNSKAP/REGNSKAPSREVISJON:

Kontrollutvalgets har flere oppgaver knyttet til regnskapsrevisjonen. Den mest sentrale er det såkalte «påse» ansvaret overfor kommunens revisor. Det betyr at kontrollutvalget blant annet skal påse at kommunes regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Det er kommunens regnskapsrevisor KomRev NORD IKS som utfører revisjonen og gjennomfører andre revisjonshandlinger, herunder utsteder revisjonsberetninger. Kontrollutvalgets «påse» ansvar ivaretas gjennom en rekke løpende orienteringer og tilbakemeldinger fra revisor gjennom året.

✓ *Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2021 – Salangen kommune*

Kontrollutvalget mottar en utførlig rapportering fra revisor i forbindelse med utvalgets behandling av sak om kontrollutvalgets uttalelser om kommunens årsregnskap. Rapporteringen er både en del av kontrollutvalgets generelle tilsyn med den kommunale forvaltningen og ivaretagelsen av kontrollutvalgets påseeransvar overfor kommunens revisjon.

✓ *Kontrollutvalgets uttalelse om Salangen kommunes årsregnskap for 2021*

Kontrollutvalget avga uttalelse til kommunens årsregnskap for 2021.

✓ *Revisors uavhengighetsvurdering*

Kontrollutvalget tok uavhengighetsvurderingen til orientering.

✓ *Rapportering fra revisor – revisjonsstrategi for 2022*

Revisjonens fremleggelse av revisjonsstrategien for kontrollutvalget inngår i kontrollutvalgets oppfølging av sitt påseeransvar overfor revisor. Kontrollutvalget tok presentasjonen til orientering.

✓ *Rapportering fra revisor – risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll for 2022*

Revisor fremla risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll. Her ble området etterlevelse av regler for beregning av egenandel ved langtidsopphold på sykehjem valgt ut.

✓ *Rapportering fra revisor - forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltning for 2021*

Kommuneloven pålegger revisor å utføre en kontroll av de delene av økonomiforvaltningen som ikke nødvendigvis blir kontrollert under den «vanlige» finansielle revisjonen. Formålet med kontrollen er å bidra til å forebygge og avdekke alvorlige feil og mangler i den sentrale økonomiforvaltningen i kommunen, det vil si hvor feil og mangler vil kunne få vesentlige økonomiske konsekvenser, eller ha stor betydning for tilliten til kommunens økonomiforvaltning.

Revisors kontroll for regnskapsåret 2021 tok for seg kommunens oppfølging av avtalen mellom Bardu, Salangen og Lavangen om Brannvernssamarbeid, inkludert feiing og tilsyn i henhold til avtalens punkt 4 om økonomi og punkt 4.4 om selvkost.

Revisors konklusjon var at kommunen ikke har hatt rutiner for å følge opp at det fremlegges budsjett for samarbeidet og at det heller ikke er mottatt endelig avregning for regnskapsåret. Salangen kommune har ikke etterspurt oversikt over selvkostfond og det forelå heller ikke felles feieforskrift for samarbeidskommunene.

Administrasjonssjefen ga kontrollutvalget en detaljert tilbakemelding på gjennomførte tiltak. Saken er tilfredsstillende fullt opp, rutiner iverksatt, forskrift vedtatt og dermed ingen behov for ytterligere oppfølging fra kontrollutvalget.

FORVALTNINGSREVISJON:

Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. I valgperioden skal kontrollutvalget sørge for at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon av utvalgte deler av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av utvalgte selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon utføres av KomRev NORD IKS etter bestilling fra kontrollutvalget. Hvilke saker som skal blir gjenstand for en forvaltningsrevisjon bestemmes av kommunestyret eller av kontrollutvalget selv etter særskilt delegasjonsfullmakt.

✓ *Forvaltningsrevisjonsrapport «Offentlige anskaffelser».*

Kontrollutvalget bestilte i 2021 første prosjekt i henhold til plan for forvaltningsrevisjon. KomRev NORD IKS fremla rapport datert 11.08.2022.

Hovedproblemstillingene som skulle besvares var følgende:

1. *Har Salangen kommune overholdt sentrale bestemmelser til regelverket om offentlige anskaffelser for anskaffelser foretatt i perioden 2018-2020?*
2. *Har kommunen rutiner for håndtering av brudd på bestemmelser om offentlige anskaffelser?*
3. *Har kommunen rutiner for oppfølging og evaluering av eksisterende avtaler som kommunen har med eksterne?*

Rapporten viste at kommunen gjør mye bra, men at det er forbedringspotensiale, spesielt innenfor skriftliggjøring/dokumentasjon og føring av anskaffelsesprotokoll.

Regelverk om offentlige anskaffelser skal sikre at pengene utnyttes best mulig, at innkjøpene bidrar til et konkurransedyktig næringsliv og skal sikre integritet i anskaffelsesprosessene. Førings av anskaffelsesprotokoller sikrer etterprøvbare forhold til viktige beslutninger i anskaffelsesprosessen, og kunngjøring av en planlagt anskaffelse sikrer åpenhet og etterprøvbare forhold.

Revisjonsrapporten ble oversendes kommunestyret med følgende vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

1. *Kommunestyret viser til rapporten «Offentlige anskaffelser» fra KomRev Nord IKS datert 11.08.2022. Kommunestyret merker seg at kommunen har et fokus på anskaffelser, men at det fortsatt er et forbedringspotensiale.*
2. *Kommunestyret ber administrasjonssjefen om å gjennomgå kommunens rutiner og prosedyrer for etterlevelse av regelverket, som skal sikre at alle anskaffelser med verdi over kr 100 000 konkurransesettes i tråd med regelverket og at det føres protokoll for alle anskaffelser.*
3. *Kommunestyret ber administrasjonssjefen om å gi kontrollutvalget en punktvis tilbakemelding over de tiltak som iverksettes. Slik tilbakemelding bes gitt snarest mulig og senest innen 1. desember 2022.*

Innstillingen ble enstemmig vedtatt i kommunestyret. Administrasjonssjefen har av sekretariatet fått utsatt frist for tilbakemeldingen til 6. januar 2023.

Kontrollutvalget følger opp saken i 2023.

✓ *Forvaltningsrevisjon «Helse og omsorg»*

Kontrollutvalget vedtok i møte 21.11.2022 å iverksette en forvaltningsrevisjon om «Helse og omsorg innenfor hjemmetjenesten». Revisor er bedt om å fremlegge projektskisse.

Kontrollutvalget følger opp saken i 2023.

✓ *Oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorers uavhengighetsvurdering*

Forvaltningsrevisjonsteamet i KomRev NORD IKS ledes av to oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer. Kontrollutvalget tok begge oppdragsansvarlige revisorers uavhengighetsvurderinger til orientering.

EIERSKAPSKONTROLL:

Kontrollutvalget skal også påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. Hvilke selskaper som skal undergis slik kontroll fastsettes av kommunestyret etter innstilling fra kontrollutvalget. På samme måte som ved forvaltningsrevisjoner er det forvaltningsrevisor i KomRev NORD som utfører eierskapskontrollene på bestilling og oppdrag fra kontrollutvalget.

✓ Eierskapskontroll i Astafjord Vekst AS

Kontrollutvalget vedtok i møte 14.2.2022 å bestille en eierskapskontroll rettet mot Astafjord Vekst AS i henhold til plan for eierskapskontroll.

Kontrollutvalgets formål med eierskapskontrollen er å bidra til å sikre at Salangen kommune eierskap overfor selskapet ivretas på en forsvarlig måte og som legger til rette for at målsetningene med etableringen av selskapet følges opp.

Rapporten er forventet ferdigstilt utlomo 2022. Kontrollutvalget følger opp saken i 2023.

ANDRE FORHOLD:

I kontrollutvalget skilles det 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. Dette er ikke en vedtakskontroll, og utvalget tar heller ikke stilling i enkeltsaker. 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.

✓ *Kommunens deltakelse i vertskommunesamarbeid og kontrollutvalgets tilsynsansvar*

Administrasjonssjefen ble bedt om å gi en skriftlig redegjørelse for spørsmål 1 til 3:

1. Kontrollutvalget ber om en samlet oversikt over aktive og pågående avtaler hvor Salangen kommune er vertskommune.
2. Gjennomføres det noen evaluering av de ulike vertskommunesamarbeid og skjer det noen rapportering til kommunestyret?
3. Det bes fremlagt henvisning til relevant grunnlag (kommunestyrevedtak el.l) for vertskommunesamarbeidene.

Opprinnelig frist var 7.november 2022. Administrasjonssjefen har av sekretariatet fått utsatt frist for tilbakemeldingen til 6. januar 2023. Saken følges opp i 2023.

Orienteringer/andre saker:

- ✓ Kontrollutvalgets årsplan for 2022
- ✓ Presentasjon av kontrollutvalget på kommunens hjemmeside
- ✓ Budsjettramme 2023 for kontrollutvalgets virksomhet
- ✓ Kontrollutvalgets møteplan for 2023

Orienteringen er ikke uttømmende.

Årsrapporten for 2022 er vedtatt av kontrollutvalget i møte 6.2.2023 (sak 7/23)



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 8/2023	Møtedato: 06.02.2023	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	------------------------------	--------------------------------	--

KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2023

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget godkjenner forslag til årsplan 2023.

Saken gjelder:

Utarbeidelse 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, jf. vedlegg. Det vil være naturlig at utvalget selv ser nærmere på planen.

Kontrollutvalget drøfter om det er flere forhold/saker som ønskes omtalt i årsplanen.

Finnsnes, den 24. januar 2023

Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver



K-Sekretariatet



SALANGEN KOMMUNE

**KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN
FOR 2023**

ÅRSPLAN 2023

1. MØTEPLAN

Møteplanen er vedtatt i sak 29/22, som følger:

- 6. februar
- 10. mai
- 11. september
- 27. november

Møtestart for alle møtene er satt til kl. 09.00.

2. OVERSIKT OVER ÅRSBERETNINGER OG ÅRSREGNSKAP SOM SKAL BEHANDLES AV KONTROLLUTVALGET.

Følgende årsberetninger og årsregnskap skal fremlegges til behandling i kontrollutvalget:

- *Salangen kommunes årsberetning og årsregnskap - 2022*

3. OVERSIKT OVER ORGANER OG SELSKAP UNDERLAGT KONTROLLUTVALGET

Følgende enheter er underlagt kontrollutvalgets innsynsrett og alminnelige kontrollmandat:

- Salangen kommune
- Aksjeselskaper, interkommunale selskaper og enheter etter kommuneloven § 23-6
- Vertskommunesamarbeid hvor Salangen kommune er vertskommune

K-Sekretariatet IKS er sekretariat for kontrollutvalget og er underlagt kontrollutvalgets instruksjonsmyndighet. Sekretariatet saksforbereder sakene for kontrollutvalget og skal løpende legge frem for kontrollutvalget all viktig korrespondanse fra kommunestyret, revisjonen, administrasjonen, mv.

4. VEDTATTE PLANER AV BETYDNING FOR KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

Kommunestyret har vedtatt følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2023:

- a. Offentlige anskaffelser*
- b. Helse og omsorg*

Kommunestyret har vedtatt følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2023:

a. Astafford Vekst AS

5. VIRKSOMHETEN FOR DE ENKELTE KONTROLLOMRÅDER

Kontrollutvalgets ansvarsområder er beskrevet i kommunelovens kap. 23 og i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

5.1 Revisjonens virksomhet

Salangen kommunes valgte revisor er KomRev NORD IKS. KomRev NORD IKS utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller for kommunen.

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at:

- kommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte
- regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor
- regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 2 og 3.

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp (nummererte brev, merknader til årsregnskapet, forenklet etterlevelseskontroll m.v.). Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere dette til kommunestyret.

5.2 Forvaltningsrevisjoner

Kontrollutvalget skal utføre forvaltningsrevisjoner med utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget skal bestille forvaltningsrevisjonsprosjekter fra revisjonen. Følgende prosjekter behandles og bestilles i 2023:

- *Helse og omsorg*

Kontrollutvalget skal motta samtlige prosjekter til behandling i utvalget. Resultatene fra revisjonsprosjektene rapporteres til kommunestyret, og kontrollutvalget følger opp kommunestyrets vedtak. Kontrollutvalget rapporterer senere tilbake til kommunestyret om hvordan vedtakene har blitt fulgt opp.

Følgende prosjekter følges opp i 2023:

- *Offentlige anskaffelser*
- *Helse og omsorg*

5.3 Eierskapskontroller

Kontrollutvalget skal utføre eierskapskontroller med utgangspunkt i plan for eierskapskontroll. Følgende prosjekt behandles i 2023:

- *Astafjord Vekst AS*

Iht. overordnet prosjektskisse skal rapporten foreligge «ultimo 2022».

Kontrollutvalget skal behandle rapporten om eierskapskontroll i Astafjord Vekst AS fra revisor i utvalget. Resultatene fra kontrollen rapporteres til kommunestyret. Kontrollutvalget følger opp kommunestyrets vedtak og rapporterer tilbake til kommunestyret om hvordan vedtakene har blitt fulgt opp

5.4 Øvrige oppgaver

Kontrollutvalget skal ellers:

- utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen
- føre kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- avgi uttalelse til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningen
- avgi årsrapport til kommunestyret om utvalgets egen virksomhet.
- følge opp øvrige saker ut fra kontrollutvalget mandat av eget tiltak, eller etter henvendelser.



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 9/2023	Møtedato: 06.02.2023	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	------------------------------	--------------------------------	--

REFERATSAKER

Innstilling til vedtak:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Orienteringer.

Saksutredning:

Referater:

- A. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 15.12.2022
 - Sak 79/22: Reglement for delegering av politisk myndighet og innstillingsrett i Salangen kommune – del I
- B. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 23.01.2023
 - Sak 2/23: Samarbeid administrasjon og politikk, og kommunestyrets arbeid
- C. FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN
 - Informasjon om Fagkonferansen 2023, 31. mai – 1. juni

Finnsnes, 30. januar 2023

Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver



SAKSFRAMLEGG

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
083/22	Formannskap	14.11.2022
079/22	Kommunestyre	15.12.2022

Reglement for delegering av politisk myndighet og innstillingsrett i Salangen kommune - del I

Administrasjonssjefens innstilling:

1. Med henvisning til kommunelovens § 5-14 vedtar kommunestyret *reglement for delegering av politisk myndighet og innstillingsrett - politisk delegeringsreglement del I og del II (vedlagt)* for Salangen kommunen for perioden 2022 - 2023.
2. Administrasjons gis fullmakt til daglig vedlikehold av politisk delegeringsreglement del II i KF-delegeringsløsningen for oppdateringer og endringer i lovverk. Prinsipielle endringer, eller endringer i strid med del I av vedtatt delegeringsreglementet fremmes for behandling i kommunestyret.

Vedtak som innstilling fra Formannskap - 14.11.2022 - 083/22

1. Med henvisning til kommunelovens § 5-14 vedtar kommunestyret *reglement for delegering av politisk myndighet og innstillingsrett - politisk delegeringsreglement del I og del II (vedlagt)* for Salangen kommunen for perioden 2022 - 2023.

Sakens dokumenter:

Del I politisk delegeringsreglement Salangen kommune
Del II politisk delegeringsreglement sortert organisatorisk
Del II politisk delegeringsreglement sortert på lov

Kommunestyre 15.12.2022:

Behandling:

Votering:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

KST- 079/22 Vedtak:

1. Med henvisning til kommunelovens § 5-14 vedtar kommunestyret *reglement for delegering av politisk myndighet og innstillingsrett - politisk delegeringsreglement del I og del II* (vedlagt) for Salangen kommunen for perioden 2022 - 2023.

Sakens fakta:

Vedlegg til saken:

Vedlegg 1 Del I politisk delegeringsreglement Salangen kommune

Vedlegg 2 Del II politisk delegeringsreglement sortert organisatorisk

Vedlegg 3 Del II politisk delegeringsreglement sortert på lov

Bakgrunn

Salangen kommune gjeldende delegeringsreglement er fra 2006. Nytt reglement har vært under utarbeidelse siste to år og er nå klart for politisk behandling av del I reglement for delegering av politisk myndighet og innstillingsrett. Reglementet som fremmes for politisk behandling har vært gjennom to runder med behandling i FMSK/arbeidsutvalg. Innspillene fra FMSK har vært omforente på tvers av partigrensene. De er derfor innarbeidet i det reglement som er vedlagt for politisk behandling.

Lovmessig grunnlag:

Det følger av kommunelovens § 5-14 at kommunestyret skal fastsette et reglement for hvordan vedtaksmyndighet og innstillingsrett skal delegeres (heretter benevnt «politisk delegeringsreglement»). Reglementet skal vedtas innen 31. desember året etter at kommunestyret ble konstituert. Reglementet skal inneholde en oversikt over hva slags avgjørelsesmyndighet kommunestyret delegerer til folkevalgte organ og til administrasjonen.

Kommunestyret står fritt til å endre selve reglementet etter at det er vedtatt. Bestemmelsen pålegger også kommunestyret en plikt til å ta stilling til hvordan innstillingsinstituttet skal praktiseres. I det ligger det at kommunestyret må ta stilling til om det skal være innstilling i saker som blir behandlet av kommunestyret og andre folkevalgte organ, og i så fall hvem som skal stå for innstillingen. En innstilling er et forslag til vedtak som organet skal votere over, jf. Prop. 49 L (2011- 2012).

Reglementet inneholder hovedprinsipper for kommunestyrets myndighet og delegeringsadgang, regler om klageadgang, kommunestyrets ansvarsområde, regler om delegering til folkevalgte organ samt regler om delegering til kommunedirektør (administrasjonssjef). Det brukes kommunedirektør jf. ny kommunelov i reglementet for å redusere omfang og behovet for senere revisjon ved ev. overgang til ny tittel i Salangen.

Reglementet som er utarbeidet i denne saken består av to deler: Del I er reglement for delegering av politisk myndighet og innstillingsrett. Det gir overordnede rammer og føringer for oppbygning og detaljering av delegeringer av kommunelov og særlover i del II (elektronisk del). Del II inneholder fullstendig oversikt over både politisk og administrativ videredelegering i kommuneadministrasjon av myndighet gitt kommunedirektøren

(administrasjonssjefen). Det digitale delegeringsreglementet vil publiseres på kommunens hjemmesider når godkjent.

All avgjørelsesmyndighet i kommunen ligger i utgangspunktet hos kommunestyret. Skal andre enn kommunestyret treffe bindende beslutninger på vegne av kommunen, må det foreligge delegeringsvedtak eller lovbestemmelse som hjemler slik myndighet. Delegering er tildeling av fullmakt slik at den kommunestyret delegerer til, kan treffe beslutninger innenfor delegeringsvedtakets rammer på vegne av det delegerende organ. For at delegasjon skal være lovlig gjennomført, må visse kriterier oppfylles. Det må være tillatt å delegere myndighet, det må altså ikke foreligge «delegasjonssperrer». Den mest vanlige delegasjonssperre er ordlyden «kommunestyret selv» i lovteksten.

Effektiv drift av kommuneorganisasjonen fordrer at myndighet kan baseres på nødvendig delegering til de ulike tjenesteområder hvor det treffes enkeltvedtak. Kommunedirektør delegerer derfor videre sin myndighet til enhetene i organisasjonen, fordelt på ansvarsområder. Samlet oversikt over delegeringer vil fremkomme i delegeringsreglement del II - KF-delegering del

Reglementets oppbygning:

Del I tar for seg generelle regler og lovgrunnlag som utgjør rammen for Del II av delegeringsreglementet. Del II er utarbeidet digitalt for både det politiske og det administrative delegeringsreglementet. Punkt 2 i del I av reglementet gjelder hovedprinsipper for kommunestyrets myndighet og delegeringsadgang. Punkt 3 beskriver kommunestyrets ansvarsområde, og pkt. 4 beskriver klagebehandling, mindretallsanke og lovlighetskontroll. Videre er delegering til folkevalgte organ regulert i punkt 5. Her er delegering til ordfører, formannskapet og til hovedutvalg tatt inn, herunder ressursutvalg, levekårsutvalg, og næringsutvalg. Kapittel 6 og 7 regulerer kontrollutvalg og administrasjonsutvalg, mens kapittel 8 regulerer delegering til kommunedirektør. Avslutningsvis er det i kapittel 9 beskrevet om behandling av hørings saker og kapittel 10 oversikt over andre reglement relevant i relasjon til delegeringsreglementet.

Administrasjonssjefens vurdering:

Saksfremlegget med vedlagt *Reglement for delegering av myndighet og innstillingsrett - Del I Politisk delegeringsreglement* møter kommunelovens krav til å vedta et reglement for hvordan vedtaksmyndighet er delegert i kommunen.

Overgang til et kort del I *Politisk delegeringsreglement og del II digitalt delegeringsreglement* gjennom KF delegering muliggjør langt bedre ajourhold, tilgang og innsyn i gjeldende delegeringsreglement for kommunen. Det blir også enklere for nytt kommunestyre å ev. vedta endringer i gjeldende reglement ved inngang til ny periode. Det har vært arbeidskrevende å utarbeide og kvalitetssikre reglementet, men lærerikt for alle involverte enhetsledere og strategisk ledelse.

Til sammen har vel 18 mnd. gått med for å ferdigstille gjennomgang av om lag 160 særlover og vel 2000 paragrafer delegert . Prosessen har gitt et kompetanseløft for kommuneledelse og enhetsledere i forståelse av både roller, ansvar og myndighet. I tillegg har medvirkning gjennom politisk høring og FMSK/arbeidsutvalg styrket reglementet.

Administrasjonssjef innstiller jf. kommunelovens § 5-14 på vedtak av *Reglement for delegering av myndighet og innstillingsrett - Politisk delegeringsreglement del I og II (vedlagt)*. Del II av reglementet publiseres på kommunens hjemmeside og vedlikeholdes av administrasjon i KF-delegering sitt elektroniske delegeringssystem.

08.11.2022

Lars Strøm
administrasjonssjef

Lars Strøm
administrasjonssjef

001/23 Godkjenning av innkalling og saksliste

Innkalling og saksliste godkjennes

23.01.2023 Kommunestyre

Behandling

KST - 001/23 Vedtak:

Innkalling og saksliste godkjennes

002/23 Samarbeid administrasjon og politikk, og kommunestyrets arbeid

Ordførerens innstilling:

Saken legges frem uten innstilling

23.01.2023 Kommunestyre

Behandling

KST - 002/23 Vedtak:

1. Kommunestyret ber om at ordfører etablerer rutine der kommunestyret en gang pr periode evaluerer og drøfter samarbeid mellom folkevalgte organer og administrasjonssjefen.
2. Kommunestyret ber politisk forhandlingsutvalg orientere administrasjonssjefen i medarbeidersamtale om oppsummeringen fra drøfting i kommunestyremøtet 23.01.23

Fagkonferansen 2023, 31. mai -1. juni

I 2023 arrangeres fagkonferansen på [Scandic Lerkendal, Trondheim](#), 31.mai-1.juni

Målgruppe

Ledere og medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, ordførere, kommunedirektører og ellers alle med interesse for kontrollarbeid i kommunal sektor.

Program

Det er krig i Europa, dyrtid og klimakrisen er foruroligende nær. Hva bør kontrollutvalget være oppmerksom på i denne sammenhengen?

- Hvilke trusler står kommunene overfor?
- Er beredskapen i kommunen god nok?
- Er kommunen beskyttet mot korrupsjon og økonomisk kriminalitet?
- Det er kommunestyre- og fylkestingsvalg til høsten. Derfor er det aktuelt å spørre om vi er sikre på om vi kan gjennomføre valg på en trygg måte uten påvirkning?
- Hva med personvernet? Er kommunen beskyttet mot hacking og cyberangrep?

Samtidig er det krav til kommunene om godt ytringsklima og åpenhet.

- Hvordan står det egentlig til med åpenheten i norske kommuner?
- Ytringsfrihetskommisjonen mener at kommuner som sliter med åpenheten må lage en tiltaksplan som skal sikre at offentlighetsloven og arkivloven etterlevs.

Dag 1, 31. mai

09:00 Registrering med mat

10:00 Velkommen | Tage Pettersen, styreleder FKT

10:05 Kommunenes ansvar for egen beredskap | Øystein Johannessen, Assisterende Statsforvalter, Trøndelag

10:45 Kort pause

10:50 Geoteknikk i Overhalla kommune, Forvaltningsrevisjonsrapport som tar for seg faren for kvikkleirekred | Margrete Haugum, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Midt-Norge Revisjon SA

11:35 Pause

11:50 Personvernkomisjonens rapport, utfordringer for kommunene | Helge Veum, medlem av Personvernkomisjonen, leder for teknologi og innovasjon, Ålesund kommune

12:30 Kort pause

12:35 Spørsmål og refleksjon

13:00 Lunsj

14:00 Korrupsjon og økonomisk kriminalitet med blikk på offentlig sektor | Mari Sognnæs Andresen, Økokrim

14:45 Pause

15:00 Hvordan kan vi beskytte norske valg mot uønsket informasjonspåvirkning? | Ine Marie Eriksen Søreide, stortingsrepresentant (H)

Dag 2, 1. juni

09:00 Rapport fra Ytringsfrihetskommisjonen | Anki Gerhardsen, frilansjournalist, og medlem av kommisjonen

09:45 Pause

10:00 Hvordan står det til med åpenheten i kommune-Norge? | Tor Dølvik, spesialrådgiver, TI Norge

10:45 Pause

11:00 Åpenhetsloven og kommunenes rett til å kreve informasjon fra leverandører | Gro Valen Simonsen, Forbrukertilsynet

11:30 Lunsj

12:30 Refleksjoner etter endt valgperiode og erfaringsoverføring til nytt utvalg. Paneldebatt med flere KU-ledere og spørsmål fra salen. | Tage Pettersen, FKT, moderator

13:30 Pause

13:45 Skråblikket: Tvil deg god | Henrik Syse

14:50 Avslutning | Tage Pettersen, FKT

Deltakeravgift kr. 7 500, ikke medlemmer kr. 7 950

Påmeldingsfrist: 21. april

Påmelding

Er medlem i FKT

Deltaker

Ønsket deltakelse * —Please choose an option— 

SEND



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 10/2023	Møtedato: 06.02.2023	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	-------------------------------	--------------------------------	--

EVENTUELT

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Temaer til drøfting.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Saken er satt i tilfelle det er temaer som ønskes drøftet.

Finnsnes, 30. januar 2023

Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver