



Medlemmene i kontrollutvalget i Salangen kommune

Ordføreren

KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor Laina M. Karlsen

KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisorer Margrete M. Kleiven og Astrid Indrebø

Deres ref.:

Vår ref.: 6/24/453.5.1/STT

Saksbeh.: Susan Terese Thoresen

E-postadr.: susan@k-sek.no

Telefon:

92 08 25 25

Dato:

01.03.2024

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET SALANGEN KOMMUNE

Det innkalles med dette til møte i kontrollutvalget i Salangen kommune.

Møtested: Kommunehuset, formannskapssalen
Møtedato: **Onsdag 13. mars 2024**
Tid: Kl. 09.00

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

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.

Med vennlig hilsen

Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver

Kopi: Kommunedirektøren

1. varamedlemmer (NB! Møter kun ved særskilt innkalling)



SAKSLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune
Møtedato: Onsdag 13.03.2024
Tid: Kl. 09.00
Møtested: Kommunehuset, Formannskapssalen

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
01/24	Godkjenning av protokoll fra møtet 27.11.2023	
02/24	Rapportering fra revisor – løpende revisjonsarbeid - interimfasen	
03/24	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø	
04/24	Ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll – drøfting og innspill til mulige prosjekter	
05/24	Kontrollutvalgets årsrapport for 2023	
06/24	Kontrollutvalgets årsplan 2024	
07/24	Kontrollutvalgets deltakelse på generalforsamlinger og representantskapsmøter	
08/24	Referatsaker	
09/24	Eventuelt	

Kontrollutvalget må ta stilling til om møtet skal lukkes under behandlingen av sak --/24 jf. kommunelovens § 11-5. 2. ledd



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 01/2024	Møtedato: 13.03.2024	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	-------------------------------	--------------------------------	--

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 27.11.2023

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møtet 27.11.2023 godkjennes.

Saken gjelder:

Godkjenning av protokoll fra forrige møte.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Protokoll fra møtet 27.11.2023
B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Vedlagte protokoll fremlegges til godkjenning.

Protokollen har vært tilsendt kontrollutvalgsmedlemmene for gjennomgang etter møtet.

Finnsnes, den 20. februar 2024

Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Strandveien 41, møterom «Det blå rommet» hos teknisk avdeling
Møtedato: 27.11.2023
Varighet: 9.00 – 13.35

Møteleder: Anne Løkse Berthinussen
Sekretær: Susan Terese Thoresen

Faste medlemmer

Anne Løkse Berthinussen - leder
Svein-Magne Forsgren - nestleder
Jon Myrmel

Jimmy Treland
Rebekka Nordmo

Varamedlemmer

1. Svein Ivar Strømseth
2. Astrid Tunheim
3. Gunnar Bendiktsen

1. May Toril Olsen Rotvik
2. Bjørn Løkse

Fra utvalget møte:

Anne Løkse Berthinussen	Fast medlem
Svein-Magne Forsgren	Fast medlem
Jon Myrmel	Fast medlem
Jimmy Treland	Fast medlem
Rebekka Nordmo	Fast medlem

Fra KomRev NORD IKS møte:

Forvaltningsrevisor Sandra Fredriksen (sak 29/23 – 33/23)
Oppdragsansvarlig revisor Laina Karlsen, på teams (sak 30/23 – 34/23)
Revisor Guro Strand Eilertsen, på teams (sak 30/23 – 33/23)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Susan Terese Thoresen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innledningsvis – før saksbehandlingen – ble det gitt en generell orientering om lovbestemmelsene for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Innkalling og sakliste godkjent.

Det merkes at 2 av medlemmene fikk papirene sent, da kommunemaileden ikke var i drift.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unntatt off.
29/23	Godkjenning av protokoll fra møtet 18.09.2023	
30/23	Engasjementsbrev – Salangen kommune	
31/23	Rapportering fra revisor – planleggingsfasen - revisjonsstrategi 2023	
32/23	Rapportering fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll for 2023 – risiko og vesentlighetsvurdering	
33/23	Forvaltningsrevisjonsrapporten « <i>Pleie- og omsorgstjenestene – Oppfølging av politiske vedtak og styringssystemet i hjemmetjenesten</i> »	
34/23	Oppfølging sak 19/23 – forenklet etterlevelseskontroll – svar fra kommunedirektøren	
35/23	Invitasjon til medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn	
36/23	Kontrollutvalgets møteplan for 2024	
37/23	Referatsaker	
38/23	Eventuelt	

Sak 29/23
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 10.05.2023

Innstilling:

Protokollen fra møtet 18.09.2023 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møtet 18.09.2023 godkjennes.

Sak 30/23
ENGASJEMENTSBREV – SALANGEN KOMMUNE

Innstilling:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 09.10.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 09.10.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

*Utskrift av saksdokument sendt 06.12.2023 til:
KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig revisor*

Sak 31/23
**RAPPORTERING FRA REVISOR – PLANLEGGINGSFASEN –
REVISJONSSTRATEGI 2023**

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor Guro Strand Eilertsen orienterte om revisjonsstrategien og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 32/23

RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2023 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

Behandling:

Revisor Guro Strand Eilertsen orienterte om saken og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

Sak 33/23

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN «PLEIE- OG OMSORGSTJENESTENE – OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK OG STYRINGSSYSTEMET I HJEMMETJENESTEN»

Innstilling:

Kontrollutvalget rå kommunestyret å treffe slikt v e d t a k:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten innen pleie- og omsorgstjenestene for «Oppfølging av politiske vedtak og styringssystemet i hjemmetjenesten». Denne viser at kommunen i stor grad iverksetter vedtak innenfor pleie- og omsorg. Kommunen har kun i noen grad dokumenterte rutiner og systemer som skal sikre at kvaliteten i hjemmetjenestene er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren iverksette tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger om å videreutvikle og dokumentere styringssystemet slik at virksomhetens aktiviteter planlegges, gjennomføres, evalueres og korrigeres i henhold til forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring, herunder bør kommunen:
 - Gjøre vurderinger av risiko og fare for svikt eller mangel på myndighetskrav innenfor hjemmetjenesten, og hvordan denne risikoen kan reduseres

- Utarbeide rutiner og prosedyrer som kommunen vurderer er nødvendige innenfor hjemmetjenesten, og fjerne rutiner som ikke vurderes som nødvendige
 - Gjøre systemer og rutiner som skal sikre tjenestekvalitet tilgjengelig og kjent blant de ansatte
 - Sikre årlig gjennomføring og vurdering av styringssystemet
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over planlagte og gjennomførte tiltak innen 1. april 2024.

Behandling:

Forvaltningsrevisor Sandra Fredriksen presenterte rapporten og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rå kommunestyret å treffe slikt v e d t a k:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten innen pleie- og omsorgstjenestene for «Oppfølging av politiske vedtak og styringssystemet i hjemmetjenesten». Denne viser at kommunen i stor grad iverksetter vedtak innenfor pleie- og omsorg. Kommunen har kun i noen grad dokumenterte rutiner og systemer som skal sikre at kvaliteten i hjemmetjenestene er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren iverksette tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger om å videreutvikle og dokumentere styringssystemet slik at virksomhetens aktiviteter planlegges, gjennomføres, evalueres og korrigeres i henhold til forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring, herunder bør kommunen:
 - Gjøre vurderinger av risiko og fare for svikt eller mangel på myndighetskrav innenfor hjemmetjenesten, og hvordan denne risikoen kan reduseres
 - Utarbeide rutiner og prosedyrer som kommunen vurderer er nødvendige innenfor hjemmetjenesten, og fjerne rutiner som ikke vurderes som nødvendige
 - Gjøre systemer og rutiner som skal sikre tjenestekvalitet tilgjengelig og kjent blant de ansatte
 - Sikre årlig gjennomføring og vurdering av styringssystemet
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over planlagte og gjennomførte tiltak innen 1. april 2024.

*Utskrift av saksdokument sendt 06.12.2023 til:
Salangen kommune v/ ordføreren*

Sak 34/23**OPPFØLGING SAK 19/23 – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL – SVAR FRA KOMMUNEDIREKTØREN****Innstilling:**

Kontrollutvalget finner kommunedirektørens svar av 16.11.2023 som tilfredsstillende og tar saken til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget finner kommunedirektørens svar av 16.11.2023 som tilfredsstillende og tar saken til orientering.

*Utskrift av saksdokument sendt 06.12.2023 til:
Salangen kommune v/ kommunedirektøren*

Sak 35/23**INVITASJON TIL MEDLEMSKAP I FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Leders forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tegner medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn. Medlemskapet evalueres innen utgangen av 2024.

Forslaget ble vedtatt mot en stemme. Jimmy Treland stemte mot.

Vedtak:

Kontrollutvalget tegner medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn. Medlemskapet evalueres innen utgangen av 2024.

*Utskrift av saksdokument sendt 06.12.2023 til:
Forum for Kontroll og Tilsyn, kopi til Salangen kommune*

Sak 36/23
KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2024

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets møteplan for 2024 fastsettes som følger:

13. mars, 8. mai, 18. september og 20. november

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets møteplan for 2024 fastsettes som følger:

13. mars, 8. mai, 18. september og 20. november

Sak 37/23
REFERATSAKER

Innstilling:

Saker tas til orientering.

Referater:

- A. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 09.10.2023
 - Sak 63/23: Valg av kontrollutvalg 2023 – 2027

- B. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 30.10.2023
 - Sak 72/23: Kontrollutvalget – oppfølging av eierskapskontroll av Astafjord Vekst AS
 - Sak 81/23: Budsjettramme 2024 – Kontroll og tilsyn

- C. INVITASJON TIL KONTROLLUTVALGSLEDERSKOLEN
 - Skriv av 05.10.2023 fra Forum for Kontroll og Tilsyn

- D. NKRFS KONTROLLUTVALGSKONFERANSE 2024
 - Konferanse 31.januar – 1. februar 2024

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Leder deltar på Kontrollutvalgslederskolen og NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2024, og besørger påmelding selv. Øvrige saker tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Leder av utvalget deltar på Kontrollutvalgslederskolen og NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2024, og besørger påmelding selv. Øvrige saker tas til orientering.

Sak 28/23**EVENTUELT**

(ingen saker meldt)

* * * * *

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 13.03.2024.



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 02/2024	Møtedato: 13.03.2024	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	-------------------------------	--------------------------------	--

RAPPORTERING FRA REVISOR – LØPENDE REVISJONSARBEID – INTERIMSFASEN

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar regnskapsrevisors rapportering fra interimfasen til orientering.

Saken gjelder:

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

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg:
- B: Utrykte vedlegg:
 - Veileder vedrørende kontrollutvalgets påseeransvar overfor regnskapsrevisor

Saksutredning:

1. BAKGRUNNEN FOR SAKEN OG KONTROLLUTVALGETS ANSVAR

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

- Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at
- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte
 - b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor

Plikten som pålegges kontrollutvalget gjelder også for kommunale foretak.

2. REVISORS ANSVAR OG OPPGAVER

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Orientering fra interimfasen

Kontrollutvalget kan be om en skriftlig orientering som inneholder:

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

Veilederen er tidligere gjort kjent for kontrollutvalget.

Oppdragsansvarlig revisor orienterte om revisjonsstrategien (planleggingsfasen) i møte 27.11.2023, jf. sak 31/23. Revisors presentasjon ble sendt medlemmene per e-post.

Rapportering fra årsoppgjørphasen skjer når revisjonsberetningen foreligger.

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

Finnsnes, den 20. februar 2024



Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 03/2024	Møtedato: 13.03.2024	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	-------------------------------	--------------------------------	--

VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR ASTRID INDREBØ

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebøs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Saken gjelder:

Behandling av uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø i KomRev NORD.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø – datert 2.1.2024
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

I forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 10 fremgår følgende:

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

Vedlagt uavhengighetserklæring gjelder oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø i KomRev NORD.

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

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

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

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

Forvaltningsrevisjonsteamet i KomRev NORD blir i 2024 ledet av to oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer, Margrete Mjølhus Kleiven og Astrid Indrebø. Fordeling av oppdragsansvar vil bli gjort i forbindelse med de enkelte bestillingene og vil fremgå av alle overordnede prosjektskisser.

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

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

Vedlagt følger oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebøs sine vurderinger av egen uavhengighet. Uavhengighetserklæring viser hvilke vurderinger som skal gjøres, og hennes vurderinger i forhold til de enkelte punktene.

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

Finnsnes, den 20. februar 2024



Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver

Til
Kontrollutvalget i Salangen kommune

Deres ref: **Vår ref:** **Saksbehandler:** **Telefon:** **Dato:**
Astrid Indrebø ai@komrevnord.no 77 60 05 09 2.1.2024
95 14 27 65

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet overfor Salangen kommune

Innledning

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

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

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

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

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet

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

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

Tromsø, 2.1.2024

Astrid Indrebø

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
KomRev NORD IKS



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 04/2024	Møtedato: 13.03.2024	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	-------------------------------	--------------------------------	--

NY PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL – DRØFTING OG INNSPILL TIL MULIGE PROSJEKTER

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden:
 - a) .
 - b) .
 - c) .
 - d) .
 - e) .
2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.

Saken gjelder:

Drøfting og innspill til mulige prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksfremlegg:

1. INNLEDNING

I henhold til kommuneloven §§ 23-2, 22-3 og 23-4 plikter kontrollutvalget å få gjennomført kontroller av kommunen gjennom forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

Kontrollene skal ikke skje vilkårlig, men skal basere seg på en plan. Det er kontrollutvalget som skal foreslå planen, og denne skal sendes kommunestyret til endelig avgjørelse. Planen vil gjelde for kommunestyreperioden.

En endelig sak med forslag til plan vil bli lagt frem for kontrollutvalget i senere møte.

Formålet med denne saken er å åpne for erfaringer, drøftelser og innspill fra kontrollutvalget til aktuelle tema for forvaltningsrevisjon og selskap for eierskapskontroll.

Innspillene fra kontrollutvalget vil bli medtatt ved vurderingen av hvilken plan som endelig foreslås. I forhold til den endelige saken med forslag til plan vil sekretariatet basere sine vurderinger på flere kilder, herunder:

- Erfaringer og innspill fra revisorer, ordfører, kommunedirektør og gruppelederne i kommunestyret
- Sekretariatets erfaringer fra tidligere bistand til kontrollutvalget herunder av risikobildet i kommunen
- Tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller
- Kommunens tidligere analyse og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024
- Kommunens årsberetning/årsmelding for 2022

2. HVA ER FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL - FORMÅL

Noe forenklet kan man si at **forvaltningsrevisjoner** er systematiske kontroller som foretas for å se om kommunen etterlever de krav og mål som stilles til kommunens virksomhet. Kjerneområdet for forvaltningsrevisjon er virksomheten som drives av kommunens administrasjon. Kommuner kan imidlertid også drive virksomhet i andre former, f.eks. gjennom selskap, oppgavefelleskap og øvrige samarbeid. Også disse kan være gjenstand for forvaltningsrevisjon. Når det gjelder vertskommunesamarbeid er det kontrollutvalget i vertskommunen som skal føre kontroll med samarbeidet, jf. kommuneloven § 20-9.

Kommunene har ofte skilt ut virksomhet i selskap, som utfører oppgaver på vegne av kommunen, f.eks. i renovasjonsselskap, eiendomsselskap, eller arbeidsmarkedsbedrifter. Disse kan - som ovenfor sagt - være gjenstand for en forvaltningsrevisjon, men også for en eierskapskontroll. En **eierskapskontroll** er en kontroll av om selskapet drives i samsvar med gjeldende regler og anbefalinger for eierstyring av selskap, og/eller en kontroll av om selskapet drives i henhold til gjeldende kommunestyrevedtak.

Formålet med både forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller er å bidra til læring og sikre at innbyggerne får de tjenester de har krav på og at selskap ledes på den måte som er riktig og anbefalt. Videre kan slike kontroller bidra til en bedre og mer effektiv kommune – i vid forstand - og å gi kommunestyret informasjon om tilstanden på de enkelte forvaltningsområder.

3. HVEM UTFØRER REVISJON OG KONTROLL - HVOR MYE RESSURSER ER TIL RÅDIGHET?

Det er ikke kontrollutvalget som selv skal foreta kontrollene, men skal påse at de blir gjennomført. Både forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll vil utføres av KomRev Nord IKS som er kommunens valgte revisor.

Gjennom sin eierandel i revisjonsselskapet, har kommunen fått tildelt totalt **760 timer** i perioden 2024-2027 til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller.

Ut fra erfaring vil timeantallet normalt innebære at det er rom for 2-3 prosjekter i valgperioden. Ytterligere prosjekter kan selvfølgelig gjennomføres, men det forutsetter at disse finansieres særskilt ut over det timeantall som er til rådighet gjennom deltakelsen i KomRev Nord IKS. Det endelige forslaget til plan vil imidlertid ta utgangspunkt i de ressurser som normalt er til rådighet.

Erfaring er at det i de fleste kommuner dukker opp uforutsette saker, eller forhold, som endrer risikobildet og som vil nødvendiggjøre at det anvendes ressurser til revisjon. Det er derfor viktig at planen også utformes med en viss fleksibilitet, slik at det tas høyde for uforutsette endringer i planperioden.

4. HVORDAN VELGE UT FORVALTNINGSOMRÅDER OG SELSKAP?

Kommunen har – som sagt ovenfor - ikke ressurser til å gjennomføre revisjoner og eierskapskontroller på alle virksomhetsområdene i kommunen, eller ovenfor alle selskap. Det er heller ikke en hensiktsmessig ressursbruk. Det skal derfor foretas en utvelgelse av områder og selskap for kontroll, som skal nedfelles i en plan.

Etter loven skal utvelgelsen av forvaltningsområder for revisjon, eller selskap for kontroll, skje etter **en vurdering av risiko og vesentlighet**. Sagt forenklet, ligger det i dette at utvelgelsen skal skje ut fra en vurdering av hvilke områder og selskap som man anser som de sentrale og viktige å kontrollere. I tillegg skal man vurdere om det er grunn til å tro at det foreligger risiko for feil ved forvaltningsutøvelsen.

Når det gjelder hva som er **vesentlig**, vil dette kunne vurderes både størrelsesmessig (kvantitativt) og hva som anses viktig for den enkelte bruker av tjenestene (kvalitativt).

Når det gjelder **utvelgelsen av selskap**, er det viktig å være klar over at kontrollutvalget – og revisor – ikke har innsynsrett i alle selskap. Kommuneloven § 23-6 sier at kontrollutvalgets og revisors innsynsrett er begrenset til:

- a) interkommunale selskaper etter IKS-loven
- b) interkommunale politiske råd
- c) kommunale oppgavefelleskap
- d) aksjeselskap der en kommune eller fylkeskommune alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer.

I praksis er begrensningen i bokstav d viktig, da statlig eller privat medeierskap utelukker innsynsrett, likegyldig av hvor stor den øvrige eierandelen er, jf. at kommunen(e) skal eie «alle aksjer».

5. TIDLIGERE UTFØRTE REVISJONER/EIERSKAPSKONTROLLER - AKTUELLE SELSKAP OG VERTSKOMMUNESAMARBEID

Sekretariatet finner det formålstjenlig å gi en oversikt over tidligere gjennomførte revisjoner og kontroller i kommunen og en oversikt over de selskap som kan være aktuelle.

Det er **tidligere gjennomført følgende forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller** for kommunen:

- 2017 Salangen kommune og Salangen boligstiftelse,
- 2018 Sykefravær i Salangen kommune
- 2019 Eierskapskontroll Astafjord Utvikling AS
- 2022 Offentlige anskaffelser
- 2023 Eierskapskontroll Astafjord Vekst AS
- 2023 Pleie- og omsorgstjenestene
 - oppfølging av politiske vedtak og styringssystemet i hjemmetjenesten

Sekretariatet vil gjøre oppmerksom på at en tidligere revisjon ikke utelukker ny revisjon av området, dersom man mener det fortsatt er behov.

Kommunen har **eierandeler i følgende selskap** som kan være aktuelle (full innsynsrett):

Orgnr	Selskapsnavn	Eierandel
990 463 522	Astafjord Utvikling AS	100 %
935 587 379	Astafjord Vekst AS	25 %
931 004 816	Senja Avfall IKS	6,90 %
923 191 593	Troms Holding AS	1,67 %
986 358 013	Bredbåndsfylket AS	0,81 %
986 474 689	KomRev NORD IKS	0,75 %
988 064 920	K-Sekretariatet IKS	0,68 %

Kommunen er **vertskommune for følgende samarbeid**:

- Astafjordlegen
- Interkommunalt veterinærsamarbeid
- Astafjord IKT
- Astafjord barneverntjeneste
- Interkommunalt beredskapsordning i barnevern
- NAV
- PPT

6. OPPSUMMERING

Kontrollutvalget drøfter i møtet mulige prosjekter på bakgrunn av det ovenstående og ut fra medlemmenes vurderinger og erfaringer.

Sekretariatet vil medta innspillene til mulige prosjekter i den endelige planen, som også vil medta øvrige innspill og kilder.

Finnsnes, den 28. februar 2024



Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 05/2024	Møtedato: 13.03.2024	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	-------------------------------	--------------------------------	--

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2023

Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til årsrapport som sin årsrapport for 2023.
2. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Forslag til årsrapport for kontrollutvalgets for 2023
- 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 sekretariatets forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2023. Utvalget drøfter og gjennomgår forslaget i møtet. Etter utvalgets behandling oversendes årsrapporten ordfører for framlegging i kommunestyret.

Finnsnes, den 26. februar 2024

Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver



ÅRSRAPPORT 2023

**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 er oppnevnt av kommunestyret.

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 kommunestyrerepresentanter 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.

Kontrollutvalget bestod frem til konstituerende kommunestyremøte 2023 av:

Faste medlemmer:

Varamedlemmer:

1. Jim Ståle Nordmo – leder	1. Pål Samueljord
2. Svein-Magne Forsgren – 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.

Etter konstituerende kommunestyremøte har utvalget bestått av:

Faste medlemmer

Arbeiderpartiet og Sosialistisk Venstreparti:

1. Anne Løkse Berthinussen (Ap) - leder
2. Svein-Magne Forsgren (SV) – nestleder
3. Jon Myrmel (Ap)

Varamedlemmer:

1. Svein Ivar Strømseth (Ap)
2. Astrid Tunheim (Ap)
3. Gunnar Bendiktsen (Ap)

Senterpartiet og Høyre:

4. Jimmy Treland (Sp)
5. Rebekka Nordmo (H)

Varamedlemmer:

1. May Toril Olsen Rotvik (Sp)
2. Bjørn Løkse (H)

3. SAKSBEHANDLINGEN I KONTROLLUTVALGET

Utvalget har truffet sine vedtak i møter. Det er skrevet protokoll fra møtene. Utskrift av møteprotokollene er sendt utvalgets medlemmer og oppdragsansvarlige revisorer, samt at protokollene har blitt publisert på kommunens hjemmeside.

Tidspunkt for møtene er blitt fastsatt av utvalget selv, og møtene har blitt holdt for åpne dører, dersom ikke annet har vært bestemt i den enkelte sak.

Innkalling til møtene har vært sendt medlemmene, ordføreren og oppdragsansvarlige revisorer, og har inneholdt en oversikt over de sakene som skulle behandles, samt saksdokumentene.

K-Sekretariatet IKS har i 2023 sørget for saksutredning og øvrig sekretariatsbistand.

4. KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2023

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 2023 hatt 4 møter. Møtene har vært lagt til kommunehuset. Utvalget har behandlet 38 saker.

Representanter fra Salangen kommunes administrative ledelse har ved behov møtt i kontrollutvalget for å gi orientering til utvalget.

4.3 Forhold som er behandlet i 2023

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

4.3.1 Regnskapsrevisjon:

Det er kommunens regnskapsrevisor KomRev NORD IKS som utfører revisjonen og gjennomfører andre revisjonshandlinger, herunder utsteder revisjonsberetninger.

Kontrollutvalgets har flere oppgaver knyttet til regnskapsrevisjonen. Den mest sentrale er det såkalte «påseansvaret» overfor kommunens revisor, som innebærer at kontrollutvalget blant annet skal påse at kommunes regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalgets påseansvar ivaretas gjennom en rekke løpende orienteringer og tilbakemeldinger fra revisor gjennom året.

- ✓ ***Kontrollutvalgets uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2022***
Kontrollutvalget har avgitt uttalelse om Salangen kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022.

✓ ***Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltning***

Kontrollen utføres av revisor og er en kontroll av økonomiforvaltningen i forlengelsen av den finansielle revisjonen, og skal som utgangspunkt rette seg mot de delene av økonomiforvaltningen som revisor ikke har gjennomgått ved sin finansielle revisjon. Formålet med kontrollen er å bidra til å forebygge og avdekke alvorlige feil og mangler i den sentrale økonomiforvaltningen i kommunen.

Revisor har kontrollert kommunens etterlevelse av regler for beregning av egenandel ved langtidsopphold på sykehjem. Revisor utstedte en attestasjonsuttalelse uten forbehold, noe som betyr at de ikke har funnet feil som revisor har funnet grunn til å omtale for de problemstillinger som er blitt kontrollert i den forenklet etterlevelseskontrollen. Ved gjennomført kontroll avdekket revisor svakhet i interne rutiner. Kontrollutvalget fulgte opp saken og fikk tilfredsstillende tilbakemelding fra rådmannen og avsluttet saken.

Revisor har også rapportert om risiko- og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelseskontroll for 2023. Her er temaet finans og gjeldsforvaltning valgt ut. Rapportering fra gjennomgangen vil foreligge senest 30.6.2024.

✓ ***Rapportering fra revisor***

Revisjonen har orientert kontrollutvalget om årsoppgjørrevisjonen for 2022 og revisjonsstrategien for kommunens årsregnskap for 2023. I tillegg har revisor orientert om løpende revisjonsarbeid i året.

Kontrollutvalget har oppfylt sitt påseansvar overfor revisjonen gjennom disse rapporteringene som har funnet sted i løpet av året, og utvalgets vurdering har vært at revisjonen har utført sine oppgaver på en betryggende måte.

Nummererte revisjonsbrev:

Ifølge kommunelovens § 24-7 påhviler det revisor en informasjonsplikt for en rekke forhold overfor kontrollutvalget. Rapporteringen skal skje skriftlig i form av fortløpende nummererte brev, med kopi til kommunedirektøren. Kontrollutvalget har i henhold til kontrollutvalg- og revisjonsforskriftens § 3 en plikt til å påse at skriftlige påpekninger fra revisor blir fulgt opp.

Det er ikke mottatt eller behandlet revisjonsbrev i 2023.

4.3.2 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 virksomhet, og av utvalgte selskaper kommunen 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.

Følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter har blitt fulgt opp og bestilt i 2023:

✓ *Forvaltningsrevisjonsrapport «Offentlige anskaffelser».*

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

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

Revisjonsrapporten ble oversendes kommunestyret der vedtak i sak 59/22 ble fattet i tråd med kontrollutvalgets anbefaling:

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.*

Kontrollutvalget fulgte opp administrasjonssjefens tilbakemelding i møte 06.02.2023. Administrasjonssjefen hadde gitt en punktvis tilbakemelding på de tiltak som var iverksatt for å følge opp de avvik som ble påpekt av KomRev NORD i rapport om offentlige anskaffelser. Kontrollutvalget vurderte administrasjonssjefens tilbakemelding som tilfredsstillende oppfølging og fattet følgende vedtak:

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.

Kommunestyret fattet vedtak i tråd med kontrollutvalgets innstilling i møte 20.02.2023 under behandling av sak 7/23.

✓ *Forvaltningsrevisjon «Helse og omsorg»*

Kontrollutvalget vedtok i møte 21.11.2022 å iverksette en forvaltningsrevisjon om «Helse og omsorg innenfor hjemmetjenesten». Denne ble bestilt i henhold til kommunestyrets vedtatte plan for forvaltningsrevisjon. Prosjektskissen fra KomRev NORD ble behandlet i møte 06.02.2023 jf. sak 5/23.

Problemstillingene for forvaltningsrevisjonen var følgende:

1. *Blir politiske vedtak innen pleie- og omsorg iverksatt?*
2. *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?*

KomRev NORD IKS leverte forvaltningsrevisjonsrapporten «Pleie- og omsorgstjenestene – Oppfølging av politiske vedtak og styringssystemet i hjemmetjenesten» datert 27.10.23 og kontrollutvalget behandlet rapporten i møte 27.11.2023.

Rapporten viser at Salangen kommunen i stor grad iverksetter vedtak innenfor pleie- og omsorg. Kommunen har kun i noen grad dokumenterte rutiner og systemer som skal sikre at kvaliteten i hjemmetjenestene er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer.

Rapporten ble oversendt ordføreren for behandling i kommunestyret med følgende innstilling fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget rå kommunestyret å treffe slikt v e d t a k:

1. *Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten innen pleie- og omsorgstjenestene for «Oppfølging av politiske vedtak og styringssystemet i hjemmetjenesten». Denne viser at kommunen i stor grad iverksetter vedtak innenfor pleie- og omsorg. Kommunen har kun i noen grad dokumenterte rutiner og systemer som skal sikre at kvaliteten i hjemmetjenestene er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer.*
2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren iverksette tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger om å videreutvikle og dokumentere styringssystemet slik at virksomhetens aktiviteter planlegges, gjennomføres, evalueres og korrigeres i henhold til forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring, herunder bør kommunen:*
 - *Gjøre vurderinger av risiko og fare for svikt eller mangel på myndighetskrav innenfor hjemmetjenesten, og hvordan denne risikoen kan reduseres*
 - *Utarbeide rutiner og prosedyrer som kommunen vurderer er nødvendige innenfor hjemmetjenesten, og fjerne rutiner som ikke vurderes som nødvendige*
 - *Gjøre systemer og rutiner som skal sikre tjenestekvalitet tilgjengelig og kjent blant de ansatte*
 - *Sikre årlig gjennomføring og vurdering av styringssystemet*
3. *Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over planlagte og gjennomførte tiltak innen 1. april 2024.*

Oppfølgingen av kommunestyrets vedtak for forvaltningsrevisjonsrapport vil bli fulgt opp av kontrollutvalget i 2024.

4.3.3 Eierskapskontroll:

Kontrollutvalget skal også påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens 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.

Formålet med eierskapskontroll er primært å undersøke om kommunenes eierrepresentanter i selskapers eierorganer opptrer i henhold til kommunens eierskapsstrategi og eventuelle vedtak fra kommunestyret.

Følgende eierskapskontroller ble fulgt opp i 2023:

- ✓ 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. Kontrollutvalget behandlet rapporten i møte 06.02.2023.

Revisor har i rapporten gitt følgende samlede konklusjon på problemstillingene:

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

Kommunestyret fattet vedtak i tråd med kontrollutvalgets anbefaling i kommunestyremøte den 12.06.2023, under sak 38/23:

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 punktviss tilbakerapportering til kontrollutvalget om status for oppfølgingen innen 31.08.2023.*

Kontrollutvalget vurderte eierrepresentantens svar som tilfredsstillende oppfølging av kommunestyrets vedtak og saken ble oversendt ordfører for behandling i kommunestyret.

Kommunestyre har i møte 30.10.2023, sak 072/23 fattet følgende vedtak:

Kommunestyret finner eierrepresentantens rapportering ved brev av 04.04.2023 som tilfredsstillende oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 38/23 pkt. 3.

4.3.4 Kontroll med økonomiforvaltningen:

Etter kommunelovens regler skal kontrollutvalget påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.

Kontrollutvalget har i 2023 gjennom regnskapsrevisor rapportering til kontrollutvalget og rapport etter forenklet etterlevelseskontroll påsett at det er utøvd kontroll med økonomiforvaltningen.

4.3.5 Andre saker:

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.

Orienteringer/andre saker (gjengis stikkordsmessig):

- ✓ Kommunens deltakelse i vertskommunesamarbeid
- ✓ Kommunens tilsyn med hjemmeundervisning
- ✓ Henvendelse om møteprotokoll for ressursutvalget
- ✓ Budsjettramme 2024 for kontrollutvalgets virksomhet
- ✓ Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
- ✓ Oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorers uavhengighetserklæringer
- ✓ Kontrollutvalgets årsplan for 2023
- ✓ Kontrollutvalgets møteplan for 2024
- ✓ Engasjementsbrev – Salangen kommune

Orienteringen er ikke uttømmende.

Årsrapporten for 2023 er vedtatt av kontrollutvalget i møte xx.xx.2024 (sak 05/24)



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 06/2024	Møtedato: 13.03.2024	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	-------------------------------	--------------------------------	--

KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN 2024

Innstilling til v e d t a k:

Utkast til årsplan 2024 godkjennes.

Saken gjelder:

Utarbeidelse av årsplan 2024 for kontrollutvalget.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Utkast til årsplan 2024

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

K-Sekretariatet legger fram utkast til årsplan for utvalget, jf. vedlegg. Årsplanen er kontrollutvalgets eget interne arbeidsdokument for aktiviteter i 2024.

Kontrollutvalget gjennomgår planen i møtet og setter opp eventuelle øvrige saker som ønskes behandlet i løpet av året.

Finnsnes, den 27. februar 2024

Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver



SALANGEN KOMMUNE

**KONTROLLUTVALGETS
ÅRSPLAN 2024**

ÅRSPLAN 2024

1. MØTEPLAN

Møteplanen er vedtatt i sak 36/23, som følger:

- 13. mars
- 8. mai
- 18. september
- 20. 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 - 2023*

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

Kommunestyret skal innen 31.12.2024 vedta ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, som vil erstatte gjeldende plan.

5. VIRKSOMHETEN FOR DE ENKELTE KONTROLLOMRÅDER

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

5.1 Regnskapsrevisjon

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.

Kontrollutvalget skal motta resultatene fra forenklet etterlevelseskontroll for 2023 til behandling.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal utføre forvaltningsrevisjoner med utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget har bestilt og mottatt forvaltningsrevisjonsprosjekter fra revisjonen. Resultatene fra revisjonsprosjektene rapporteres til kommunestyret, og kontrollutvalget følger opp kommunestyrets vedtak. Kontrollutvalget rapporterer tilbake til kommunestyret om hvordan vedtakene har blitt fulgt opp.

Følgende prosjekter følges opp i 2024:

- Pleie- og omsorgstjenestene «Oppfølging av politiske vedtak og styringssystemet i hjemmetjenesten»

Hvilke revisjonsprosjekter som skal initieres i 2024 bestemmes etter at ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er vedtatt.

5.3 Eierskapskontroller

Kontrollutvalget har utført eierskapskontroller med utgangspunkt i plan for eierskapskontroll. Eierskapskontrollen ble bestilt og mottatt fra revisjonen. Resultatet fra kontrollen er av utvalget blitt rapportert til kommunestyret.

Bestilling av ny eierskapskontroll igangsettes etter at plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er ferdigstilt.

Kontrollutvalget har rett til å være tilstede på representantskapsmøter og generalforsamlinger i interkommunale selskaper og aksjeselskaper der kommunen eller fylkeskommuner eier alle aksjene. Innsynsretten gjelder også datterselskaper til slike selskaper. Kontrollutvalget vurderer deltakelse for 2024.

5.4. Økonomiforvaltningen

Kontrollutvalget skal føre kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, herunder påse at det foretas forenklet etterlevelseskontroll, motta resultatene fra kontrollen til behandling i utvalget og følge opp eventuelle påpekninger.

5.5 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: 07/2024	Møtedato: 13.03.2024	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	-------------------------------	--------------------------------	--

KONTROLLUTVALGETS DELTAKELSE PÅ GENERALFORSAMLINGER OG REPRESENTANTSKAPSMØTER

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets rett til å være tilstede på generalforsamlinger og representantskapsmøter iht. kommunelovens § 23-6.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget har – i henhold til kommuneloven – et ansvar om å føre «kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)», jf. kml § 23-2 bokstav d.

Kontrollutvalgets rett til innsyn i selskaper reguleres av kommuneloven § 23-6. Her begrenses innsynsretten til å gjelde interkommunale selskaper og aksjeselskaper der fylkeskommunen alene eller sammen med andre kommuner eller fylkeskommuner eier alle aksjene, og heleide datterselskaper til slike selskaper.

Kontrollutvalget skal varsles om møtene i slike selskap og har rett – men ingen plikt - til å være til stede på selskapets generalforsamling, møter i representantskap og tilsvarende organ. «Tilsvarende organ» innbefatter bedriftsforsamlingen, men ikke Eiermøter.

Sekretariatet har brukt informasjon fra Proff forvalt og noteopplysning til årsregnskapet 2022 for hvilke selskaper som omfattes av innsynsretten. For Salangen kommune kan følgende selskap være aktuelle:

- Astafjord Utvikling AS
- Astafjord Vekst AS

- Troms Holding AS
- Senja Avfall IKS

Kontrollutvalget diskuterer i møtet om hvilke selskaper man skal delta på møter i og hvem som skal få ansvar for å delta på vegne av utvalget. Dette slik at sekretariatet kan videreformidle tilsendte sakspapirer til møtene direkte til vedkommende.

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

Finnsnes, den 27. februar 2024



Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 08/2024	Møtedato: 13.03.2024	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	-------------------------------	--------------------------------	--

REFERATSAKER

Innstilling til vedtak:

Saker tas til orientering.

Saken gjelder:

Orienteringer.

Saksutredning:

Referater:

- A. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 15.12.2023
 - Sak 89/23: Tilstandsrapport 2023 – Astafjord Barneverntjeneste
 - Sak 90/23: Diverse valg nemder og råd 2023-2027

- B. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 15.02.2024
 - Sak 9/24: Oppfølging av forvaltningsrevisjonen «Pleie- og omsorgstjenestene – oppfølging av politiske vedtak og styringssystemet i hjemmetjenesten»
 - Sak 14/24: Revidering av «Forskrift om folkevalgtes godtgjøring, Salangen kommune, Troms

- C. SKRIV FRA K-SEKRETARIATET IKS DATERT 23.2.2024
 - Valg av medlemmer og varamedlemmer til styret

- D. INVITASJON TIL FKTS FAGKONFERANSE
 - Konferanse 4.-5. juni 2024

Finnsnes, den 1. mars 2024

Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver



SAKSFRAMLEGG

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
089/23	Kommunestyre	15.12.2023

Tilstandsrapport 2023 - Astafjord Barneverntjeneste

Kommunedirektørens innstilling:

Saken tas til orientering

Kommunestyre 15.12.2023:

Behandling:

KST- 089/23 Vedtak:

Saken tas til orientering

Sakens fakta:

Sakens fakta fremgår av vedlagt rapport fra Astafjord barnevernstjeneste om tilstand for barnevern i Salangen kommune.

Kommunedirektørens vurdering:

Kommunedirektøren slutter seg til de vurderinger som fremgår av rapporten fra Astafjord barnevernstjeneste. Kommunedirektøren deler bekymringen knyttet til utfordringene i tjenesten skissert i punkt 6 *Utfordringsbildet*, men gleder seg mest over de områdene, skissert i rapporten, der Astafjord Barnevernstjeneste lykkes. Astafjord Barneverntjeneste gjør en utrolig viktig jobb for de fem kommunene som tjenesten omfatter. Rapporten som legges fram i kommunestyret er likevel bare et bilde av hvordan barnevernet fungerer i Salangen kommune.

Johnny Sagerup
konstituert kommunedirektør

Johnny Sagerup
konstituert kommunedirektør

TILSTANDSRAPPORT
FOR BARNEVERNTJENSTEN I
SALANGEN KOMMUNE
– ASTAFJORD BARNEVERNTJENESTE
DESEMBER 2023



1. Oppsummering

Ny barnevernlov trådte i kraft 01.01.23. Den nye loven inneholder en del nye bestemmelser/reguleringer, men mange av bestemmelsene er en lovfesting eller presisering av gjeldende rett etter den tidligere loven fra 1992.

Et overordnet mål med den nye loven er å sikre økt rettssikkerhet for familiene som mottar hjelp fra barnevernet, og gi enda flere barn en trygg oppvekst.

Målet med ny lov er videre:

- moderniseringer i forhold til samfunnsendringer
- enklere språk og struktur i hele loven
- å sette barnas behov i sentrum
- bidra til økt forebygging og tidlig innsats

Hovedgrep for å nå disse målene er:

- kompetansekrav til ansatte
- mer forebygging
- økte krav til dokumentasjon og begrunnelser
- mer styring og ledelse lokalt
- regulering av bruk av private aktører
- barns rettigheter styrkes
- samværsreglene endres i tråd med føringer fra Høyesterett og den europeiske menneskerettsdomstolen (EMD)
- bedre ivaretagelse av barn som har foreldre som ikke bor sammen

Hovedutfordringen for barneverntjenesten er kanskje den samme som for de andre instansene rundt barn og ungdom i kommunene våre: hvordan skal vi jobbe sammen for å fylle de lovkravene som stilles til kommunen om forebygging av omsorgssvikt og adferdsproblemer? Barnevernsloven § 15-1 pålegger kommunen å vedta en plan for forebyggende arbeid. Denne planen er det viktig å få på plass, og planen bør være styrende for hvordan vi skal jobbe sammen for å fremme gode oppvekstvilkår for ungene og ungdommene våre!

§ 15-1. Kommunens ansvar for å forebygge omsorgssvikt:

Kommunen skal fremme gode oppvekstvilkår gjennom tiltak for å forebygge at barn og unge utsettes for omsorgssvikt eller utvikler atferdsproblemer. Kommunen skal sørge for å samordne sitt tjenestetilbud til barn og familier.

Kommunestyret selv skal vedta en plan for kommunens forebyggende arbeid etter første ledd. Planen skal beskrive hva som er målene for arbeidet, hvordan arbeidet skal organiseres og fordeles mellom etatene i kommunen, og hvordan etatene skal samarbeide.

2. Om barnevern

Barnevernet skal gi barn, unge og familier hjelp og støtte når det er vanskelig hjemme eller barnet av andre grunner har behov for hjelp fra barnevernet. Foreldrene har ansvar for å gi sine barn omsorg. Men hvis foreldrene sliter eller har det vanskelig, skal barnevernet hjelpe til slik at barn og unge får den omsorgen de trenger.

Barneverntjenesten arbeider etter lov om barnevern. Lovens formål er å sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling, får nødvendig hjelp, omsorg og beskyttelse til rett tid. Loven skal bidra til at barn og unge møtes med trygghet, kjærlighet og forståelse og at alle barn og unge får gode og trygge oppvekstvilkår. (§ 1-1)

3. Presentasjon Astafjord barneverntjeneste

Astafjord barneverntjeneste er et interkommunalt samarbeid mellom kommunene Gratangen, Salangen og Lavangen og Ibestad og Dyrøy.

Salangen er vertskommune, her ligger også hovedkontoret. Tjenesten har vært i drift siden 01.01.08. Barneverntjenesten har totalt 10,5 årsverk, og består av barnevernskonsulenter, kontorfagarbeider, tilsynsperson og barnevernleder.

Astafjord barneverntjeneste har felles barnevernvakt med sju kommuner i Sør- og Midt-Troms. Salangen kommune er vertskommune. Barnevernvakta har eksistert siden 01.01.19.

Astafjord er en del av barnevernlederforum for Midt-Troms. Forumet er et lederforum med tjenestene Senja/ Sørreisa, Målselv, Bardu og Astafjord barneverntjeneste. Forumet jobber med høringsuttalelser, med felles utarbeidelse av rutiner, fagutvikling og tjenestestøtte. Forumet er også en del av Bufdir sin satsning på læringsnettverk, og utgjør ett av læringsnettverkene i Troms og Finnmark fylke.

I 2023 har inneholdt flere større endringer for Astafjord barneverntjeneste. Vi startet året med å innlemme Dyrøy som samarbeidskommune nummer fem i vårt interkommunale barneverssamarbeidet. Også den nye barnevernsloven trådte i kraft ved årsskiftet. Videre gikk vi i juni over til nytt saksbehandlingssystem, noe som krevde mye forarbeid, både på det tekniske feltet og i form av opplæring. Vi har nå et bedre og mer moderne system tidligere, men også dette har vært en overgang som har krevd tid og tålmodighet av oss alle.

Midt i september flyttet vi inn i våre nye lokaler. Samme bygg som før, men annen plassering. Vi er fornøyde med å være landet, og tror dette blir et fint felles løft for oss som jobber i tjenesten.

Det har vært mye nytt i år, og nå håper vi at vi framover kan få bruke tid på å finne de gode måtene å jobbe videre på i alt det nye som har kommet, både med flere kommuner, ny lov, nytt saksbehandlingssystem og nye lokaler!

4. Temaområder

4.1. Bakgrunnsinformasjon/demografi

Bufdir (Barne- Ungdoms og Familiedirektoratet) sine nettsider har en kommunemonitor for barnevern. Denne bygger på barneverntjenestens halvårsrapporteringer til Statsforvalteren, og på KOSTRA-tall. Kommunemonitoren har indikatorer for dekningsgrad og kapasitet, kvalitet, økonomi og bakgrunnsinformasjon for den enkelte barneverntjenesten. Nettsidene gir god informasjon til den som ønsker å lese mer. Her kan man søke opp på enkeltkommuner, og man kan sammenligne med andre kommuner, fylket eller landet som helhet.

<https://www.bufdir.no/statistikk-og-analyse/monitor/barnevern>

Grafene i denne rapporten er hentet fra Bufdir sin kommunemonitor, og tallene er fra 2022. Nye tall er klare rundt mars hvert år.

4.2 Meldinger

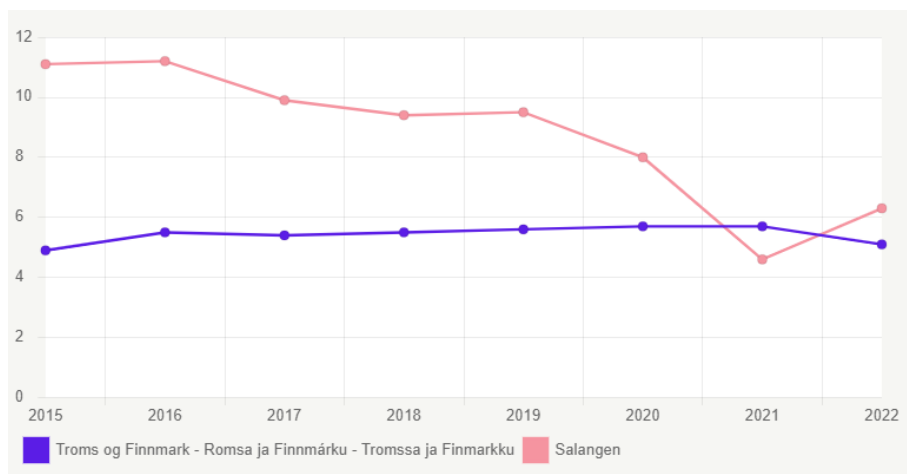
I 2023 har det, pr 24.11.23, kommet inn 23 bekymringsmeldinger som gjelder barn og unge i Salangen. Det kan komme flere bekymringsmeldinger knyttet til samme barn. Ved 5 av bekymringsmeldingene var det foreldre, familie for øvrig eller andre privatpersoner som kontaktet barnevernstjenesten. 18 meldinger kom fra offentlig instans, herunder politi, barnehage, helsestasjon og lege/ tannlege/ sykehus.

Av disse 23 meldingene, har barneverntjenesten henlagt 8 meldinger uten videre undersøkelse. Dette kan være fordi barneverntjenesten vurderer at bekymringen ikke faller inn under barnevernslovens område. For ytterlige 4 meldinger, var barneverntjenesten allerede i gang med undersøkelse, eller hadde pågående hjelpetiltak i familie. I slike tilfeller blir også meldingen henlagt.

Barneverntjenesten besluttet å iverksette barnevernsundersøkelse for 11 av de innkomne meldingene i 2023.

I tillegg til ordinære meldinger, er det Astafjord barneverntjeneste som fatter vedtak om bosetting for enslige mindreårige flyktninger som får tildelt Salangen som bosettingskommune. I 2023 er det kommet 14 slike meldinger om bosetting, som etter barnevernloven registreres som en melding og utløser samme arbeid, men som ikke er en bekymringsmelding i vanlig forstand.

Grafen nedenunder er hentet fra Bufdirs kommunemonitor, og viser utvikling over tid for andel barn med bekymringsmelding. For Salangen ser grafen over tid synkende ut, før den stiger igjen i 2022; dette kommer hovedsakelig av endringene rundt bosetting av enslige mindreårige, som i Salangen blir bosatt med vedtak etter barnevernloven. Grafen beskriver antall barn med bekymringsmelding, ikke antall bekymringsmeldinger. Det kan komme flere bekymringsmeldinger knyttet til samme barn.



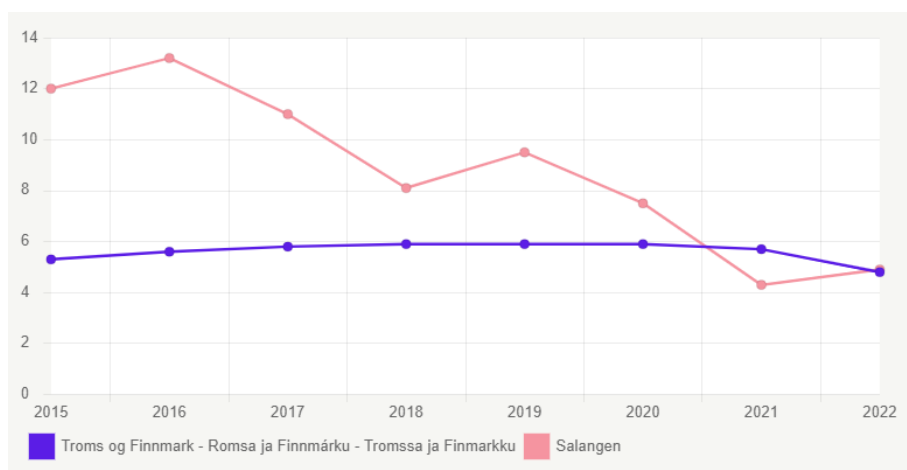
4.3 Undersøkelser

Barneverntjenesten har iverksatt 23 undersøkelser for barn og ungdom i Salangen i 2023.

I 8 av undersøkelsene har barneverntjenestene konkludert med å henlegge undersøkelsen. I noen tilfeller fordi barneverntjenesten ikke finner grunn til å tilby/ iverksette noen videre hjelp inn i familien, og i noen tilfeller fordi familien ikke ønsker å frivillig ta imot det hjelpetiltaket som barneverntjenesten foreslår.

Etter 3 av de undersøkelser som ikke gjelder enslige mindreårige flyktninger, ble det etter endt undersøkelse iverksatt hjelpetiltak.

Grafen under viser andel barn med barnevernsundersøkelse. På samme måte som for forrige graf, gjenspeiler grafen også svingninger i antall bosetting av enslige mindreårige.



4.4 Tiltak

Ett barn/ én familie kan ha flere hjelpetiltak, som for eksempel både besøkshjem og ansvarsgruppe. Tiltakene som Astafjord barneverntjeneste iverksatte eller videreførte i 2023, var:

Vedtak om råd og veiledning, opprettelse av eller deltakelse i ansvarsgruppe/ samarbeidsmøter, besøkshjem/ avlastning, økonomiske ytelser, dekning av SFO og bolig med oppfølging (gjelder enslige mindreårige).

4.5 Fosterhjem og institusjon

I 2023 har Salangen hatt 8 barn/unge som bor i fosterhjem. Det har ikke vært nye omsorgsovertakelser eller frivillige plasseringer i 2023. Vi har ikke hatt ungdommer i institusjon i 2023.

Alle barn som barneverntjenesten har omsorgen for, har så langt fått de besøkene, tilsynene og oppfølgingen som de ifølge loven skal ha.

4.6 Ettervern

Barnevernsloven gir åpning for å kunne iverksette hjelpetiltak for ungdom inntil de har fylt 25 år, når ungdommen selv samtykker til dette.

Enslige mindreårige som fyller 18 år, takker i all hovedsak ja til ettervern gjennom barneverntjenesten. Det er 16 enslige mindreårige som har ettervernstiltak gjennom barneverntjenesten.

Foruten enslige mindreårige, er det 4 unge voksne tilhørende Salangen kommune som har fått ettervern gjennom Astafjord barneverntjeneste i 2023. Dette er ungdommer som tidligere har bodd i fosterhjem eller i institusjon.

4.7 Kvalitet

Bufdir sin kommunemonitor viser at for 2022 har Salangen gode tall å vise til på gjennomføring av lovkrav. På alle områdene, altså for både undersøkelsesfrister, tilsyn, oppfølging i og av fosterhjem, omsorgsplaner, tiltaksplaner og evalueringer har vi full måloppnåelse og ingen fristbrudd.

Tallene for 2023 er ikke klare hos Bufdir, men så langt er også i 2023 alle frister holdt, og tilsynsbesøk og fosterhjemsbesøk er gjennomført slik loven krever det.

4.8 Bemanning og kompetanse

Astafjord barneverntjeneste har høyskoleutdannede ansatte i alle fagstillingene sine. Flere ansatte har også ulike videreutdanninger, som psykisk helsearbeid, juss i barnevern, barnevernfaglig veiledning, vurderinger av barnets beste, vold i nære relasjoner m.fl.

Bufdir gjennomfører i perioden 2017-2024 et kvalitets- og kompetanseløft i de kommunale barneverntjenestene, og gir blant annet tilskudd til videreutdanninger. Tilskuddet på rundt kr 100 000 skal gå til reise, opphold, materiell og vikarutgifter. Astafjord barneverntjeneste benytter seg av Bufdir sin tilskuddsordning, og har til nå fullført seks videreutdanninger ved hjelp av tilskuddsordninga. For året 2023-2024 er det én ansatt som tar videreutdanning gjennom Bufdir si ordning.

Ny barnevernlov har krav om barnevernfaglig mastergrad eller annen relevant utdanning på tilsvarende nivå for ansatte i barneverntjenesten fra 2031. Frem til dette tidspunktet, er det en overgangsordning der kompetansekravet også skal kunne oppfylles gjennom en kombinasjon av videreutdanning og erfaring.

5. Samarbeid med andre sektorer

Barneverntjenesten er fast deltaker i Tverrfaglig forum for barn og unge i Salangen (TEFBUS). Her deltar også skole, barnehage, helsestasjon, flyktningetjenesten, PPT, psykisk helsetjeneste/rusarbeid og folkehelsekoordinator. Forumet møtes hver 6.uke. TEFBUS har som formål å ha fokus på barn og unges oppvekstvilkår i kommunen og rette et sterkere fokus på forebyggende arbeid.

Barneverntjenesten deltar fast i arbeidsutvalget for politirådet i Salangen. Her deltar også helsestasjonen, Salangen skole, videregående skole og psykisk helsetjeneste/rusarbeid. Arbeidsutvalget kommer sammen fire ganger årlig.

Barneverntjenesten har konkrete samarbeidsavtaler med NAV, bosettingstjenesten, Sjøvegan helsestasjon og Salangen skole.

5.1 Forebyggende arbeid

Fra 01.01.2022 ble det gjennom barnevernloven innført et krav om at kommunestyret selv skal vedta en plan for kommunens arbeid for å forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer. En slik plan vil være et viktig verktøy for å sikre forpliktelse til og systematisk innsats for å legge til rette for helhetlige tjenester til barn og unge.

Kommunen må tenke helhet i sitt forebyggende arbeid. Hvordan skal kommunen for eksempel sikre at den har til tiltakene som familiene trenger på tvers av instansene? Hvordan skal de ulike instansene vite om kompetansen hos hverandre? Hvordan kan dette samordnes på best mulig måte? Hvordan skal kommunenes helhetlige tanke her være?

I Salangen er BTI svært viktig i denne sammenhengen. Her er hele kommunen utfordret på tidlig innsats, og er utfordret som helhet på forebygging. Det er riktig og viktig at alle tjenestene rundt barn og unge eier dette sammen! Det er dette BTI jobber for.

6. Utfordringsbildet

Fra 2023 har den nye barnevernsloven tredd i kraft. Ut over det å regulere barneverntjenestens arbeid, sier loven også noe om hva som er kommunens overordnede ledelse sitt ansvar. Kommunene skal tilrettelegge for tverrfaglig samhandling mellom ulike tjenester og ulike nivåer. Målet er at flere utsatte barn og familier får den hjelpen de trenger på et tidlig tidspunkt.

Hovedutfordringen for barneverntjenesten er kanskje den samme som for de andre instansene rundt barn og ungdom i kommunene våre: hvordan skal vi jobbe sammen for å fylle de lovkravene som stilles til kommunen om forebygging av omsorgssvikt og adferdsproblemer? Barnevernsloven § 15-1 pålegger kommunen å vedta en plan for forebyggende arbeid. Denne planen er det viktig å få på plass, og planen bør være styrende for hvordan vi skal jobbe sammen for å fremme gode oppvekstvilkår for ungene og ungdommene våre!

Geografien i de små kommunene våre krever personell, tid og ressurser. Lang reisevei, for eksempel ved oppfølging av fosterhjem som ligger i andre deler av landet, tar tid. Det er vanskelig å sette et konkret tall for hvor mange saker hver enkelt saksbehandler skal håndtere. Dette er det viktig å huske på når diskusjoner om stillingsressurser kommer opp.

Det å jobbe i 5 ulike kommuner, medfører også noen særlige utfordringer. Vi ønsker å være synlig i alle kommunene. Møter og samtaler med barn og familier, gjennomfører vi alltid ved oppmøte. Vi tilstreber også å være fysisk til stede på samarbeidsmøter, fagdager og lignende på systemnivå. Det er viktig å treffe våre kolleger i de andre kommunene i felles møter. Men vi får ikke alltid til å være til stede der vi ønsker eller er ønsket, og dette er også utfordrende tidsmessig.

Astafjord barneverntjeneste er en tjeneste med lite utskifting av bemanning sammenlignet med mange andre barneverntjenester. Men vi er avhengige av å både få og å beholde stabil bemanning for å klare i imøtekomme de lovkravene som settes til oss. I pressede perioder, med enten høyt arbeidspress eller sykemeldinger, er vi særlig sårbare. Sånn er det på alle arbeidsplasser. For barneverntjenesten sin del er det vanskelig, og heller ikke hensiktsmessig, å sette inn vikarer for kortere perioder. Vi kan ikke bare justere opp og ned bemanningen ettersom tilfanget av saker øker eller minker.

Det er Bufetat, det statlige barnevernet, som har ansvar for å rekruttere og lære opp fosterhjem. Over hele landet er nå å svært få tilgjengelige fosterhjem. Fosterhjemmenes rettigheter styrkes, for eksempel har fosterhjem nå fått partsrettigheter og klageadgang i saker som er knyttet til fosterhjemsoppdraget, som ved avlastning og frikjøp. Det er godt at disse rettighetene styrkes, samtidig opplever vi at det blir vanskeligere og vanskeligere å finne hjem når vi har behov for det. Antakelig må hver kommune i større grad se på hvordan man tilrettelegger for fosterhjem, som ved å gi pensjonspeng for oppdraget.

7. Innsatsområder og tiltak

Det er fortsatt viktig for barnevernstjenesten å jobbe for høy grad av tverrfaglig og tverretattlig samarbeid. Tverrfaglig samarbeid er grunnleggende nødvendig for at familier med ulike behov kan få tidlig og riktig hjelp. For å få til dette, må kommunen ha en plan for sitt forebyggende arbeid for å fremme gode oppvekstvilkår, slik den nye barnevernloven fastslår.



Løpenr.: 23/5375
Arkivsaknr.: 23/1163
Saksbehandler: Grethe Davidsen
Kleppe
Arkiv: FE-033

SAKSFRAMLEGG

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
090/23	Kommunestyre	15.12.2023

Diverse valg nemder og råd 2023 - 2027

Kommunedirektørens innstilling:

Saken legges fram uten innstilling, da kommunestyret foretar oppnevning av representanter til politiske utvalg.

Kommunestyre 15.12.2023:

Behandling:

Valgnemdas innstilling, foreslått av Malin Simonsen Tverseth, Arbeiderpartiet
Representant til oppnevningsutvalget til Konfliktrådet
Leder levekårsutvalget – Ann Kristin Bakkemo

Representant til representantskapet i KomRev Nord IKS
Leder kontrollutvalget – Anne Løkse Berthinussen
Jimmy Treland (vara)
Svein Magne Forsgren (vara)

Representant til representantskapet i IKAT (Arkiv Troms)
Varaordfører – Mathias Jenssen
Hilde Gabrielle Hansen (vara)
Grete Davidsen Kleppe (vara)

Representanter i Rådet for personer med nedsatt funksjonsevne
Wenche Lise Kanstad
Anders Dahlberg-Kittelsaa
Anna Løkse (vara)

Kyrre Tunheim (vara)

Styremedlemmer til Salangen Boligstiftelse

Svein Ivar Strømseth - leder

Ellen Bertheussen

Anne V. Nesje (vara)

Ingrid Frantzen – velges for 1 år

Representanter i Salangen eldreråd

Agnar Fossbakk

Jon Myrmel

May Heitmann Knutsen

Inger Bakkemo

Representanter i bygdeboknemd Astafjord bygdebok

Harald Hardersen – leder

Alvilde Sæther

Mona Henneman

Frode Hansen

Representant til styret i Astafjord Vekst

Frode Hansen

Anita Løvhaug (vara)

Representantskapet i Senja Avfall AS

Mathias Jenssen

Simon Løvhaug (vara)

Stine Blegeberg (vara)

Styremedlem i Senja Avfall AS

Malin Tverseth

Terje Bertheussen

Representanter til interkommunalt samarbeidsutvalg videregående skole

Simon Løvhaug

Mathias Jenssen

Representanter i Fylkesnemda

Kenneth Daleng

Kathrin Tunheim

Politisk representant i Salangen aktivitetssenter og frivillighetssentral

Hanne Nordli

Jimmy Treland (vara)

Barnas representant

Andreas Nilsen

Kommunal representant i Fellerådet

Jimmy Treland

Terje Bertheussen (vara)

Representant i Sør-Troms museum
Svein Magne Forsgren
Mona Henneman (vara)

Sakkyndig i Eiendomsskattenemda
Anita Løvhaug
Odd Egil Antonsen
Ingeborg Nygaard
Ronald Martinsen (vara)
Gunnar Bendiktsen (vara)
Torbjørn Paulsen (vara)

Sakkyndig i Ankenemd (eiendomsskatt)
Inge Fredheim
Ann Kristin Østvik
Ulf Reiersen
Merete Nygaard Nestun (vara)
Bjørn Løkse (vara)
Kjell Rune Marthinsen (vara)

Representanter i samarbeidsutvalget Vasshaug barnehage
Mathias Jenssen
Sindre Myrland (vara)

Representanter til samarbeidsutvalget Salangen skole
Stine Blegeberg
Ørjan Nordli Madsen (vara)

Representantskapet i Midtre Hålogaland friluftsråd
Simon Løvhaug
Mathias Jenssen (vara)

Representant til styret i Midtre Hålogaland friluftsråd
Aasa Utstøl
Sindre Myrland

K-sekretariatet representantskap
Svein Magne Forsgren
Rebekka Lotsberg Nordmo (vara)
Anne Løkse Berthinussen (vara)

Sør-Troms interkommunale utvalg mot akutt forurensing (STIUA) Representantskap
Reidar Berg
Kathrine Mari Nordgård (vara)

Ungdomsrådet
Emma Mortensen – leder

Ole Sigurd Wiggen Prestbakmo – nestleder
Maiken Andreassen
Solveig Aglen Losvik
Ida Christin Johansen
Erlend Daleng
Isak Nygaard Takle
Oda Nygård

Årsmøte KomOpp
Simon Løvhaug
Mathias Jenssen (vara)

Votering:
Valgnemndas innstilling enstemmig vedtatt.

KST- 090/23 Vedtak:

Representant til oppnevningssutvalget til Konfliktrådet
Leder levekårsutvalget – Ann Kristin Bakkemo

Representant til representantskapet i KomRev Nord IKS
Leder kontrollutvalget – Anne Løkse Berthinussen
Jimmy Treland (vara)
Svein Magne Forsgren (vara)

Representant til representantskapet i IKAT (Arkiv Troms)
Varaordfører – Mathias Jenssen
Hilde Gabrielle Hansen (vara)
Grete Davidsen Kleppe (vara)

Representanter i Rådet for personer med nedsatt funksjonsevne
Wenche Lise Kanstad
Anders Dahlberg-Kittelsaa
Anna Løkse (vara)
Kyrre Tunheim (vara)

Styremedlemmer til Salangen Boligstiftelse
Svein Ivar Strømseth - leder
Ellen Bertheussen
Anne V. Nesje (vara)
Ingrid Frantzen – velges for 1 år

Representanter i Salangen eldreråd
Agnar Fossbakk
Jon Myrmel
May Heitmann Knutsen
Inger Bakkemo

Representanter i bygdeboknemd Astafjord bygdebok

Harald Hardersen – leder

Alvilde Sæther

Mona Henneman

Frode Hansen

Representant til styret i Astafjord Vekst

Frode Hansen

Anita Løvhaug (vara)

Representantskapet i Senja Avfall AS

Mathias Jenssen

Simon Løvhaug (vara)

Stine Blegeberg (vara)

Styremedlem i Senja Avfall AS

Malin Tverseth

Terje Bertheussen

Representanter til interkommunalt samarbeidsutvalg videregående skole

Simon Løvhaug

Mathias Jenssen

Representanter i Fylkesnemda

Kenneth Daleng

Kathrin Tunheim

Politisk representant i Salangen aktivitetssenter og frivillighetssentral

Hanne Nordli

Jimmy Treland (vara)

Barnas representant

Andreas Nilsen

Kommunal representant i Fellesrådet

Jimmy Treland

Terje Bertheussen (vara)

Representant i Sør-Troms museum

Svein Magne Forsgren

Mona Henneman (vara)

Sakkyndig i Eiendomsskattenemda

Anita Løvhaug

Odd Egil Antonsen

Ingeborg Nygaard

Ronald Martinsen (vara)

Gunnar Bendiktsen (vara)

Torbjørn Paulsen (vara)

Sakkyndig i Ankenemd (eiendomsskatt)

Inge Fredheim

Ann Kristin Østvik

Ulf Reiersen

Merete Nygaard Nestun (vara)

Bjørn Løkse (vara)

Kjell Rune Marthinsen (vara)

Representanter i samarbeidsutvalget Vasshaug barnehage

Mathias Jenssen

Sindre Myrland (vara)

Representanter til samarbeidsutvalget Salangen skole

Stine Blegeberg

Ørjan Nordli Madsen (vara)

Representantskapet i Midtre Hålogaland friluftsråd

Simon Løvhaug

Mathias Jenssen (vara)

Representant til styret i Midtre Hålogaland friluftsråd

Aasa Utstøl

Sindre Myrland

K-sekretariatet representantskap

Svein Magne Forsgren

Rebekka Lotsberg Nordmo (vara)

Anne Løkse Berthinussen (vara)

Sør-Troms interkommunale utvalg mot akutt forurensing (STIUA) Representantskap

Reidar Berg

Kathrine Mari Nordgård (vara)

Ungdomsrådet

Emma Mortensen – leder

Ole Sigurd Wiggen Prestbakmo – nestleder

Maiken Andreassen

Solveig Aglen Losvik

Ida Christin Johansen

Erlend Daleng

Isak Nygaard Takle

Oda Nygård

Årsmøte KomOpp

Simon Løvhaug

Mathias Jenssen (vara)

Sakens fakta:

Jf. kommuneloven §7-1 siste avsnitt: "For folkevalgte organer der nye medlemmer ikke blir valgt i det konstituerende møtet, utvides de sittende medlemmenes funksjonstid til det er avholdt nyvalg, men ikke lenger enn til første årsskifte i den nye valgperioden."

Forslag til nye nemder/utvalg legges fram på møtet av valgnemda.

30.11.2023

Johnny Sagerup
konstituert kommunedirektør

Grethe Davidsen Kleppe
fagleder



Susan Thoresen

Diverse valg nemder og råd 2023 - 2027

Kommunestyre har i møte 15.12.2023 11:00, sak 090/23 fattet følgende vedtak:

K-sekretariatet representantskap:

Svein Magne Forsgren
Rebekka Lotsberg Nordmo (vara)
Anne Løkse Berthinussen (vara)

Med hilsen

Wenche Pedersen
kontorfagarbeider

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Kopi til

Anne Helene Løkse Berthinussen	Prestbakkveien 516	9350	Sjøvegan
Rebekka Lotsberg Nordmo	Snaglia 146	9350	Sjøvegan

Mottakere:

K-Sekretariatet Iks	Postboks 6600 Stakkevollan	9296	Tromsø
Svein-Magne Forsgren	Lilundveien 29	9350	Sjøvegan

Postadresse: Fakturaadresse: Telefon: 77 17 20 00

Postboks 77
9355 Sjøvegan

Postboks 84
9358 TENNEVOLL

E-post: postmottak@salangen.kommune.no
www.salangen.kommune.no

Bankkonto: 7878.06.50752
6345.06.19
207

Org.nr.: 961 416 388 Mva



Løpenr.: 23/5616
Arkivsaknr.: 23/1045
Saksbehandler: Kim Håkon Pedersen
Arkiv:

SAKSFRAMLEGG

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
009/24	Kommunestyre	15.02.2024

Oppfølging av forvaltningsrevisjonen "Pleie- og omsorgstjenestene - oppfølging av politiske vedtak og styringssystemet i hjemmetjenesten".

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget rå kommunestyret å treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten innen pleie- og omsorgstjenestene for «Oppfølging av politiske vedtak og styringssystemet i hjemmetjenesten». Denne viser at kommunen i stor grad iverksetter vedtak innenfor pleieog omsorg. Kommunen har kun i noen grad dokumenterte rutiner og systemer som skal sikre at kvaliteten i hjemmetjenestene er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren iverksette tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger om å videreutvikle og dokumentere styringssystemet slik at virksomhetens aktiviteter planlegges, gjennomføres, evalueres og korrigeres i henhold til forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring, herunder bør kommunen:
 - a. Gjøre vurderinger av risiko og fare for svikt eller mangel på myndighetskrav innenfor hjemmetjenesten, og hvordan denne risikoen kan reduseres
 - b. Utarbeide rutiner og prosedyrer som kommunen vurderer er nødvendige innenfor hjemmetjenesten, og fjerne rutiner som ikke vurderes som nødvendige
 - c. Gjøre systemer og rutiner som skal sikre tjenestekvalitet tilgjengelig og kjent blant de ansatte
 - d. Sikre årlig gjennomføring og vurdering av styringssystemet
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over planlagte og gjennomførte tiltak innen 1. april 2024.

Sakens dokumenter:

Salangen brev 2023.12.06 sak 33-23 til ordfører - forvaltningsrevisjonsrapport

Salangen sak 33-23 Forvaltningsrev.rapport Pleie- og omsorgstjenestene
Forvaltningsrevisjonsrapport. Pleie og omsorgstjenestene.

Kommunestyre 15.02.2024:

Behandling:

Orientering fra KomRev Nord, v/Forvaltningsrevisor Sandra Fredriksen.

Votering:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

KST- 009/24 Vedtak:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten innen pleie- og omsorgstjenestene for «Oppfølging av politiske vedtak og styringssystemet i hjemmetjenesten». Denne viser at kommunen i stor grad iverksetter vedtak innenfor pleieog omsorg. Kommunen har kun i noen grad dokumenterte rutiner og systemer som skal sikre at kvaliteten i hjemmetjenestene er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren iverksette tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger om å videreutvikle og dokumentere styringssystemet slik at virksomhetens aktiviteter planlegges, gjennomføres, evalueres og korrigeres i henhold til forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring, herunder bør kommunen:
 - a. Gjøre vurderinger av risiko og fare for svikt eller mangel på myndighetskrav innenfor hjemmetjenesten, og hvordan denne risikoen kan reduseres
 - b. Utarbeide rutiner og prosedyrer som kommunen vurderer er nødvendige innenfor hjemmetjenesten, og fjerne rutiner som ikke vurderes som nødvendige
 - c. Gjøre systemer og rutiner som skal sikre tjenestekvalitet tilgjengelig og kjent blant de ansatte
 - d. Sikre årlig gjennomføring og vurdering av styringssystemet
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over planlagte og gjennomførte tiltak innen 1. april 2024.

Sakens fakta:

Det vises til vedlagte saksfremlegg og vedtak fra Kontrollutvalgets sak 33/23, med tilhørende forvaltningsrevisjonsrapport fra KomRev Nord IKS.

Kommunedirektørens vurdering:

Saken oversendes Kommunestyret for behandling.

18.12.2023

Johnny Sagerup

konstituert kommunedirektør

Kim Håkon Pedersen
konstituert kommunalsjef



Løpenr.: 24/198
Arkivsaknr.: 24/62
Saksbehandler: Kim Håkon
Pedersen
Arkiv:

SAKSFRAMLEGG

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
010/24	Formannskap	05.02.2024
014/24	Kommunestyre	15.02.2024
	Kommunestyre	

Revidering av "Forskrift om folkevalgtes godtgjøring, Salangen kommune, Troms"

Kommunedirektørens innstilling til vedtak:

1. Salangen kommunestyre vedtar "Forskrift om endring i forskrift om folkevalgtes godtgjøring, Salangen kommune, Troms" med hjemmel i lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 8-3, § 8-4, § 8-5, § 8-6, § 8-7, § 8-8, § 8-9 og § 8-10.
2. Forskriften trer i kraft 15. februar 2024

Vedtak som innstilling fra Formannskap - 05.02.2024 - 010/24

1. Salangen kommunestyre vedtar "Forskrift om endring i forskrift om folkevalgtes godtgjøring, Salangen kommune, Troms" med hjemmel i lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 8-3, § 8-4, § 8-5, § 8-6, § 8-7, § 8-8, § 8-9 og § 8-10.
2. Forskriften trer i kraft 15. februar 2024

Sakens dokumenter:

Dagens forskrift

Lokal endringsforskrift - Forskrift om folkevalgtes godtgjøring, Salangen kommune, Troms

Kommunestyre 15.02.2024:

Behandling:

KST- 014/24 Vedtak:
Formannskap 05.02.2024:

Behandling:

Votering:

Innstillingen enstemmig vedtatt som innstilling til kommunestyret.

FSK- 010/24 Vedtak:

1. Salangen kommunestyre vedtar "Forskrift om endring i forskrift om folkevalgtes godtgjøring, Salangen kommune, Troms" med hjemmel i lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 8-3, § 8-4, § 8-5, § 8-6, § 8-7, § 8-8, § 8-9 og § 8-10.
2. Forskriften trer i kraft 15. februar 2024

Sakens fakta:

Salangen kommunes forskrift om folkevalgtes godtgjøring ble vedtatt i 2019.

Kommunedirektøren foreslår at forskriften revideres, basert på administrasjonens erfaringer med praktiseringen av forskriften i den forrige kommunestyreperioden.

Kommunedirektørens vurdering:

Vedlagt følger dagens forskrift og forslaget til endringsforskrift. Forslagene til endring gjennomgås her:

§ 1-3:

Punkt 3 foreslås fjernet. Punktet har ikke vært praktisert. Dersom slike tilfeller skulle oppstå vil den kommunalt ansatte ha krav på godtgjøring i henhold til gjeldende tariffavtale.

§1-5:

I første avsnitt er begrepet tillitsvalgt fjernet for å unngå misforståelser. I andre avsnitt er følgende setning lagt til: «Folkevalgte har ikke et tilsettingsforhold i Salangen kommune». I tredje avsnitt er begrepet «kommunale verv» erstattet med «folkevalgte verv».

§2-2:

Ordlyden «særskilt leder-/møtegodtgjørelse» er gjennomgående fjernet og erstattet med «møtegodtgjørelse». I punkt b er det foreslått å gå tilbake til at varaordfører har 3 % godtgjøring, og at det tas inn en setning om at dersom varaordfører ivaretar ordførervervet i ordførers fravær for en periode ut over en uke sammenhengende, utbetales det godtgjøring som for ordfører fra dag en. I punkt c er det spesifisert at dersom vervet som utvalgsleder kombineres med vervet som varaordfører, utbetales det godtgjøring for begge vervene. Kommunedirektøren har erfart at det i perioden har vært usikkerhet om hvordan bestemmelsene om varaordførers godtgjøring skulle praktiseres. En oppfatning har vært at varaordførers godtgjøring på 10 % var å anse som en "helhetlig godtgjøring" og at det ikke

skulle utbetales møtegodtgjørelse og godtgjøring som leder av næringsutvalget i tillegg, mens en annen oppfatning har vært at varaordfører skulle ha godtgjøring både som varaordfører og leder av næringsutvalg, og møtegodtgjørelse i tillegg. For å rydde all tvil av veien er det derfor foreslått endringer i punktet. I tillegg er det lagt vekt på at det i Salangen ikke har vært politisk praksis for at varaordfører fungerer som ordfører i ordførers feriefravær. Kommunedirektøren foreslår derfor at varaordførerens samlede godtgjøring blir 6 % (3 % som varaordfører og 3 % som leder av næringsutvalg), at varaordfører tilstås møtegodtgjørelse, og at det tas inn et punkt om at godtgjøringen endres dersom varaordførerens fungerer som ordfører for en periode ut over en uke sammenhengende. Samlet sett vurderes dette som en hensiktsmessig godtgjøring når man tar hensyn til varaordførerens arbeidsbelastning.

§ 2-3:

I første avsnitt foreslås det å endre tidspunktet for trekk i godtgjøring til 2 måneders sammenhengende fravær. Det foreslås et nytt avsnitt to med følgende ordlyd: «Det utbetales kun en møtegodtgjørelse pr. dag, det vil si at det ikke utbetales møtegodtgjørelse for deltakelse i flere ulike politiske møter på samme dag.»

§2-5:

Navnet på rådet for personer med funksjonsnedsettelse er oppdatert. I punkt b er det lagt til en spesifisering om at dette gjelder ledere av folkevalgte organer som er nevnt i bokstav a, og som ikke mottar godtgjøring etter §2-2. I punkt c er det foreslått redaksjonelle endringer. Punkt c er foreslått fjernet, jfr. tidligere kommentar til § 1-3 punkt 3.

§2-6:

Tredje avsnitt er foreslått endret til å gi en henvisning til kommuneloven § 8-10, der bestemmelsene om permisjon for ordfører fremkommer. Det er også foreslått å ta inn en bestemmelse om at det er Formannskapet som avgjør en eventuell permisjonssøknad fra ordfører. I siste avsnitt er der foreslått redaksjonelle endringer.

§2-7-2:

I siste avsnitt er det foreslått en tilføyelse, slik at avsnittet lyder: «Arbeidstid ut over 8 timer pr. dag dekkes ikke, med mindre det kan dokumenteres at den folkevalgte har en arbeidstidsordning med vakter av lengre varighet.» Forslaget er basert på at denne typen arbeidstidsordninger blir stadig mer utbredt.

§2-7-3:

Begrepet «legitimert» byttes ut med «dokumentert» gjennomgående i teksten. I punkt a foreslås det tilføyd at refusjonskrav fra arbeidsgiver godkjennes, at feriepenger inngår i summen som kan dekkes, at tapt pensjon kan utbetales dersom det inngår i refusjonskrav fra arbeidsgiver, og at arbeidsgiveravgift kommer i tillegg. I punkt b er det foreslått at avsnitt 2 føyes til som en del av avsnitt 1. Første del av avsnitt 3 foreslås fjernet, dersom du har arbeidsgiver er du ikke å regne som selvstendig næringsdrivende og vil dermed være omfattet av punkt a. Delen av punkt 3 som omhandler arbeidsgiveravgift er foreslått flyttet til avsnitt 1. I siste avsnitt er administrasjonssjef endret til kommunedirektør.

§2-7-4:

Begrepet «ulegitimert» byttes ut med «udokumentert» gjennomgående i teksten. Det foreslås en ny setning om at den folkevalgte selv må sette frem krav og sannsynliggjøre

inntektstapet. I teksten er også administrasjonssjef endret til kommunedirektør. I siste avsnitt er det foreslått å fjerne teksten «med høye og lave satser», da teksten vurderes som overflødig.

§2-7-5:

Det foreslås redaksjonelle endringer av ingressen, blant annet byttes» politisk valgt» ut med «folkevalgt». I punkt a foreslås det å spesifisere at satsen på 1500,- gjelder pr. møtedag, og setningen «Ved møter, kurs og konferanser i kommunale forvaltningsorgan...» foreslås endret til «Ved møter, kurs og konferanser for folkevalgte...» I punkt b foreslås det å endre ordlyd fra «ulegitimert» til «udokumentert».

§ 3-1:

Det foreslås redaksjonelle endringer i andre avsnitt. I siste avsnitt foreslås det at krav må fremsettes innen utløpet av regnskapsåret som utgiften tilhører, dette for å sikre at kommunen får regnskapsført utgiften på riktig år.

Kap. 4:

Administrasjonssjef er endret til kommunedirektør.

Kap. 5.

Dato for ikrafttredelse er oppdatert.

Vurdering knyttet til Forvaltningslovens bestemmelser om forskrifter

Forvaltningsloven kap. VII omhandler forskrifter. I følge § 37 skal kommunen påse at saker som omhandler forskrifter er så godt opplyst som mulig før vedtak treffes. De interessene som forskriften skal gjelde for, skal gis anledning til å uttale seg før forskriften blir endret. Så langt det trenges for å få saken allsidig opplyst, skal uttalelse også søkes innhentet fra andre. Arbeidet med forhåndsvarsling og innhenting av uttalelser kan unnlates i enkelte tilfeller, blant annet dersom det anses som åpenbart unødvendig.

Da den opprinnelige forskriften ble utarbeidet i 2019 ble saken sendt ut på en bred høring, uten at det ble mottatt innspill eller uttalelser. Forskriften retter seg mot kommunens folkevalgte, og saken skal behandles i formannskap og kommunestyret. Kommunedirektøren legger til grunn at representantene i formannskapet og kommunestyret vil drøfte saken internt i egne partier, og at representantens og partienes uttalelser deretter vil bli fremmet i den politiske debatten i møtene. Det vurderes derfor at kravet om at de som forskriften retter seg mot skal gis anledning til å uttale seg, blir innfridd. Etter en helhetsvurdering finner kommunedirektøren det derfor som «åpenbart unødvendig» å sende forslaget om endring av forskriften ut på høring. Det anbefales at saken tas opp til behandling uten at forslaget har vært ute til høring.

16.01.2024

Johnny Sagerup
konstituert kommunedirektør

Kim Håkon Pedersen
konstituert kommunalsjef

Forskrift om endring i forskrift om folkevalgtes godtgjøring, Salangen kommune, Troms

Hjemmel: Fastsatt av Salangen kommunestyre 15. februar 2024 sak xx/xx med hjemmel i lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 8-3, § 8-4, § 8-5, § 8-6, § 8-7, § 8-8, § 8-9 og § 8-10.

I

I forskrift 07.10.2019 nr. 1392 om folkevalgtes godtgjøring, Salangen kommune, Troms gjøres følgende endringer:

§ 1-3 skal lyde:

§ 1-3. Hvem forskriften gjelder for

1. Medlemmer og varamedlemmer av kommunestyre og formannskap samt andre politisk valgte kommunale utvalg, nemnder, styrer og råd, herunder ad. hoc. utvalg.
2. Ansatte som er utpekt av sin arbeidstakerorganisasjon som ordinære medlemmer/varamedlemmer til kommunale organer (administrasjonsutvalg og arbeidsmiljøutvalg) tilstås godtgjøring i henhold til kap. 2, § 2-5 punkt c.
3. Forskriften gjelder ved deltakelse på møter/konferanser hvor den politisk valgte er utpekt som deltaker fra Salangen kommune.
4. Forskriften gjelder uavhengig av møtets varighet og saksmengde, dog gjelder særlige regler for tapt arbeidsfortjeneste.
5. Forskriften gjelder ikke for lovbestemte medlemmer og tjenestemenn som har rett og plikt til å delta i møter i kommunale forvaltningsorgan samt ulike samarbeidsorgan som ikke er styrt i henhold til kommunelovens § 5-2, (eks. samarbeidsutvalg iht. grunnskoleloven og styrer for barnehager).
6. Forskriften gjelder ikke ved personalpolitiske møter hvor ansatte har rett til å delta, herunder også møter i ansettelsesutvalg.
7. For forliksrådets medlemmer/sekretær gjelder egen forskrift.

§ 1-5 skal lyde:

§ 1-5. Begrepsavklaring/definisjoner

Godtgjøring: Godtgjøring er kompensasjon/belønning for det arbeidet man utfører i vervet som politisk valgt. Godtgjøring er skattepliktig, men ikke feriepengeberettinget.

Godtgjøring må ikke forveksles med erstatning/godtgjøring for inntektstap (tapt arbeidsfortjeneste). Det må heller ikke forveksles med lønn. Lønn betinges at det foreligger en arbeidsavtale inngått mellom arbeidsgiver og arbeidstaker. Folkevalgte

har ikke et tilsetningsforhold i Salangen kommune. De forskjellige former for godtgjøring fremgår av forskriftens Kap. 2.

Tapt arbeidsfortjeneste: Dette er erstatning for inntektstap som følge av utførelsen av folkevalgte verv. De ulike former for tapt arbeidsfortjeneste og krav til dokumentasjon fremgår av forskriftens kap. 2, § 2-7.

§ 2-2 skal lyde:

§ 2-2. Faste godtgjøringer

- a. Ordførerens godtgjørelse fastsettes til 80 % av stortingsrepresentantenes godtgjøring, og justeres årlig. Det utbetales ikke møtegodtgjørelse til ordfører.
- b. Varaordførerens godtgjørelse skal utgjøre 3 % av ordførerens godtgjørelse. Det utbetales i tillegg møtegodtgjørelse til varaordfører. Dersom varaordfører ivaretar ordførervervet i ordførers fravær for en periode ut over en uke sammenhengende, utbetales det godtgjøring som for ordfører fra dag en.
- c. Leder for næringsutvalget og de to utvalgsledernes godtgjørelse skal utgjøre 3 % av ordførerens godtgjørelse. Det utbetales i tillegg møtegodtgjørelse. Dersom vervet som utvalgsleder kombineres med vervet som varaordfører, utbetales det godtgjøring for begge vervene.
- d. Leder av kontrollutvalget skal ha en godtgjørelse på 3 % av ordførers godtgjørelse. Det utbetales i tillegg møtegodtgjørelse.

§ 2-3 skal lyde:

§ 2-3. Begrensninger

Dersom politiske valgte med fast godtgjøring har fravær som overstiger 2 mnd. sammenhengende, trekkes den faste godtgjørelsen tilsvarende. Denne godtgjørelsen tilstår da stedfortreder/nestleder.

Det utbetales kun en møtegodtgjørelse pr. dag, det vil si at det ikke utbetales møtegodtgjørelse for deltakelse i flere ulike politiske møter på samme dag.

§ 2-5 skal lyde:

§ 2-5. Møtegodtgjørelse

- a. Politiske valgte medlemmer og varamedlemmer av folkevalgte organer gis slik møtegodtgjørelse pr. møtedag:

Kommunestyret	0,5 promille av ordførers godtgjørelse
Formannskapet (inkl. adm./næring)	0,5 promille av ordførers godtgjørelse
Ressursutvalg	0,5 promille av ordførers godtgjørelse

Levekårsutvalg (inkl. klientutvalg)	0,5 promille av ordførers godtgjørelse
Sakkyndig eiendomsskattenemnd	0,5 promille av ordførers godtgjørelse
Sakkyndig ankenemnd for eiendomsskatt	0,5 promille av ordførers godtgjørelse
Kontrollutvalg	0,5 promille av ordførers godtgjørelse
Eldreråd/Ungdomsråd/Råd for personer med nedsatt funksjonsevne	kr 300,- pr. møte
Andre utvalg/nemnder/råd/ad hoc-utvalg	kr 150,- pr. møte

b. Ledere av folkevalgte organer nevnt i bokstav a, som ikke mottar fast godtgjørelse etter § 2-2, utbetales dobbel møtegodtgjørelse for hvert møte de leder. Dette gjelder også dersom andre enn den valgte utvalgsleder leder møtet.

c. Arbeidstakerrepresentanter i administrasjonsutvalg og AMU, samt næringslivsrepresentanter i næringsutvalget, mottar møtegodtgjørelse med kr 150,- pr. møte.

§ 2-6 skal lyde:

§ 2-6. Frikjøp og andre vilkår for ordførervervet

Ordfører er heltidsverv og frikjøpes. Arbeidsgodtgjøringen omfatter hele vervet, herunder møtegodtgjørelse, fast godtgjørelse og tappt arbeidsfortjeneste.

Ordfører har rett til avtalt pensjonsordning, og samme rett til sosiale ordninger som sykelønn og forsikringer på lik linje med ansatte i kommunen.

Ordfører kan gis permisjon i samsvar med kommuneloven § 8-10. Søknad om permisjon avgjøres av Formannskapet.

Ordfører gis slik ettergodtgjøring ved valgperiodens utløp når hun/han trer ut:

1. Som kompensasjon for at ordførergodtgjøringen ikke er feriepengeberettiget, utbetales det en ettergodtgjøring ved fratredelsestidspunktet, tilsvarende 1,5 måneders godtgjøring.
2. Dersom vedkommende ikke inntreer i ny stilling etter valgperioden utbetales inntil 3 måneders ettergodtgjøring. Retten til ettergodtgjøring utover 1,5 måneder, jfr. pkt. 1, avkortes krone for krone mot annen inntekt. Det samme gjelder for ordinær inntekt som den folkevalgte frivillig avstår fra.

§ 2-7-2 skal lyde:

§ 2-7-2. Definisjon av møtedag

For utbetaling av tap i inntekt skal møtene være avholdt i tidsrommet 08.00 – 16.00.

Politiske valgte med normalarbeidstid etter kl. 16.00 får dekket legitimert tap av inntekt for kveldsmøter.

Politisk valgte med turnusarbeid får dekt legitimert tapt arbeidsfortjeneste dersom vedkommende har arbeidsplikt/vakter umiddelbart før eller etter politiske møter av en varighet på minst 4 timer.

Arbeidstid ut over 8 timer pr. dag dekkes ikke, med mindre det kan dokumenteres at den folkevalgte har en arbeidstidsordning med vakter av lengre varighet.

§ 2-7-3 skal lyde:

§ 2-7-3. Dokumentert inntektstap – satser

a. I arbeidsforhold:

Kommunen dekker dokumentert tap i arbeidsforhold (inkl. feriepenger) med timelønn inntil det som tilsvarer ordførerens godtgjørelse pr. time. Beregning av timelønn er basert på et årstimeverk med 1950 t/år. Arbeidsgiveravgift kommer i tillegg.

Kravet må fremsettes skriftlig. Som dokumentasjon godkjennes trekkoppgave eller refusjonskrav fra arbeidsgiver. Dersom det fremsettes refusjonskrav fra arbeidsgiver dekkes også eventuelle pensjonsutgifter, med de begrensninger som fremkommer i første avsnitt.

b. Selvstendig næringsdrivende:

Kommunen dekker dokumentert tap for selvstendig næringsdrivende med timelønn inntil det som tilsvarer ordførerens godtgjørelse pr. time. Beregning av timelønn er basert på et årstimeverk med 1950 t/år. Arbeidsgiveravgift kommer i tillegg.

Kravet må fremsettes skriftlig. Som dokumentasjon godkjennes ligningsattest fra siste godkjente ligning, attestasjon fra regnskapskontor/revisor eller tilsvarende.

Når særlige grunner foreligger kan kravet til dokumentasjon av tap for selvstendig næringsdrivende fravikes, og kommunedirektøren gis fullmakt til å fatte administrativt vedtak om dekning inntil maks sats.

§ 2-7-4 skal lyde:

§ 2-7-4. Udokumentert inntektstap

Udokumentert inntektstap kan utbetales til personer som kan sannsynliggjøre ett inntektstap som følge av utøvelsen av vervet som folkevalgt, eks. hjemmевærende, studenter, uføre-/og alderspensjonister, freelancere mv. Den folkevalgte må selv sette frem krav og sannsynliggjøre inntektstapet. Kommunedirektøren gis fullmakt til å fatte administrativt vedtak i tråd med understående satser.

Udokumentert inntektstap dekkes i to trinn:

Møter (inkl. reise) av varighet inntil 4 timer, dekkes inntil kr 300,-.

Møter (inkl. reise) av varighet over 4 timer, dekkes inntil kr 500,-.

§ 2-7-5 skal lyde:

§ 2-7-5. Dekning av utgifter

Folkevalgte har rett til å få dekket utgifter de blir påført i forbindelse med utøvelse av sitt politiske verv.

a. Skyss-/ kost- og oppholdsutgifter:

Utgifter den folkevalgte har til skyss i forbindelse med møter og lignende i kommunens tjeneste dekkes etter de til enhver tid gjeldene kommunale satser. Høyeste beløp som utbetales er kr 1 500,- pr. person pr. møtedag.

Ved møter, kurs og konferanser for folkevalgte utbetales ikke kostgodtgjørelse. Det tillates servering for kommunens regning. Lederen av utvalget/rådet bestemmer hvilken servering som er ønskelig.

For reiser i kommunal tjeneste dekkes skyss, kost, og oppholdsutgifter etter det til enhver tid gjeldende kommunale regulativ.

b. Andre utgifter i tilknytning til vervet:

For utgifter som vervet nødvendiggjør, for eksempel utgifter til stedfortreder, barnepass, stell av syke og eldre etc., dekkes dokumenterte utgifter inntil satsen for udokumentert inntektstap. Erstatning for utgifter til stedfortreder kan ikke gis for samme periode som det gis dekning for udokumentert inntektstap.

c. Telefongodtgjørelse:

Ordfører får fri kommunal telefon. Varaordfører, ledere av utvalg og gruppeledere får kr 1000,- pr. år til dekning av telefonutgifter.

§ 3-1 skal lyde:

§ 3-1. Fremsetting av krav

Møtegodtgjørelse utbetales to ganger i året i henhold til møteprotokoller. Telefongodtgjørelse utbetales en gang pr. år.

Krav om skyssgodtgjørelse/tapt arbeidsfortjeneste og/eller utgiftsdekning må fremsettes via reiseregning, eller etter annen avtale med personalavdelingen.

Faste godtgjørelser i henhold til kap. 2, § 2-2 utbetales hver måned, uten at det fremsettes særskilte krav.

Krav skal normalt fremsettes innen utløpet av regnskapsåret som utgiften tilhører. Alle krav som fremsettes skal dokumenteres

Kap. 4 skal lyde:

Kap. 4. Avgjørelsesmyndighet/fravikelighet

Forskriften kan i særlige tilfeller fravikes ved avtale. Oppståtte situasjoner som ikke kommer inn under forskriften behandles og avgjøres av kommunedirektøren.

Tvist om forståelse av forskriften avgjøres av formannskapet

Kap. 5 skal lyde:

Kap. 5. Ikrafttredelse

Forskriften trer i kraft 15. februar 2024.

II

Forskriften trer i kraft 15.02.2024.



NORSK LOVTIDEND

Avd. II Regionale og lokale forskrifter mv.

Utgitt i henhold til lov 19. juni 1969 nr. 53.

Kunngjort 22. oktober 2019 kl. 14.30

PDF-versjon 29. november 2019

07.10.2019 nr. 1392

Forskrift om folkevalgtes godtgjøring, Salangen kommune, Troms

Hjemmel: Fastsatt av Salangen kommunestyre 7. oktober 2019 i sak 019/19 med hjemmel i lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 8-3, § 8-4, § 8-5, § 8-6, § 8-7, § 8-8, § 8-9 og § 8-10.

Kap. 1. Generell del

§ 1-1. Lovgrunnlag

Kommunelovens § 8 fastslår at den som har et kommunalt tillitsverv har krav på godtgjøring for sitt arbeid. Tillitsvalgte har videre krav på skyss-/kost og overnattingsgodtgjøring for reiser i forbindelse med vervet. Tap av inntekt og påførte utgifter som følge av kommunalt tillitsverv skal erstattes. Kommunestyret skal selv fastsette regler for utbetaling.

§ 1-2. Mål

Salangen kommune ønsker å tilrettelegge for og stimulere til politisk aktivitet og engasjement. Dette skjer bl.a. ved at kommunestyrets medlemmer kan benytte kommunestyrets møtedager i sin helhet til politisk virksomhet. Kommunen dekker tap av arbeidsfortjeneste i henhold til forskriftens kap. 2, § 2-7.

§ 1-3. Hvem forskriften gjelder for

1. Medlemmer og varamedlemmer av kommunestyre og formannskap samt andre politisk valgte kommunale utvalg, nemnder, styrer og råd, herunder ad. hoc. utvalg.
2. Ansatte som er utpekt av sin arbeidstakerorganisasjon som ordinære medlemmer/varamedlemmer til kommunale organer (administrasjonsutvalg og arbeidsmiljøutvalg) tilstås godtgjøring i henhold til kap. 2, § 2-5 punkt c.
3. Ansatte i kommunen som er utpekt av politiske organer (som følge av sin stilling) til å sitte i kommunale organer har rett til møtegodtgjørelse når møtet finner sted på kveldstid i henhold til kap 2, § 2-5 punkt d.
4. Forskriften gjelder ved deltakelse på møter/konferanser hvor den politisk valgte er utpekt som deltaker fra Salangen kommune.
5. Forskriften gjelder uavhengig av møtets varighet og saksmengde, dog gjelder særlige regler for tapt arbeidsfortjeneste.
6. Forskriften gjelder ikke for lovbestemte medlemmer og tjenestemenn som har rett og plikt til å delta i møter i kommunale forvaltningsorgan samt ulike samarbeidsorgan som ikke er styrt i henhold til kommunelovens § 5-2, (eks. samarbeidsutvalg iht. grunnskoleloven og styrer for barnehager).
7. Forskriften gjelder ikke ved personalpolitiske møter hvor ansatte har rett til å delta, herunder også møter i

ansettelsesutvalg.

8. For forliksrådets medlemmer/sekretær gjelder eget forskrift.

§ 1-4. Gyldighet

Forskriften trer i kraft fra og med den blir vedtatt i kommunestyret. Denne forskriften erstatter alle tidligere regler og instruksjoner som kommunestyret eller annet politisk organ har vedtatt for Salangen kommunes godtgjøring til folkevalgte.

§ 1-5. Begrepsavklaring/definisjoner

Godtgjøring: godtgjøring er kompensasjon/belønning for det arbeidet man utfører i verv som tillitsvalgt/politisk valgt. Godtgjøring er skattepliktig men ikke feriepengerberettinget.

Godtgjøring må ikke forveksles med erstatning/godtgjøring for inntektstap (tapt arbeidsfortjeneste). Det må heller ikke forveksles med lønn. Lønn betinger at det foreligger en arbeidsavtale inngått mellom arbeidsgiver og arbeidstaker. De forskjellige former for godtgjøring fremgår av forskriftens Kap. 2.

Tapt arbeidsfortjeneste: Dette er erstatning for inntektstap som følge av utførelsen av kommunale verv. De ulike former for tapt arbeidsfortjeneste og krav til dokumentasjon fremgår av forskriftens Kap. 2, § 2-7.

Kap. 2. Økonomiske vilkår

§ 2-1. Arbeidsgodtgjøring

Arbeidsgodtgjøring gis som kompensasjon for utført «arbeid» i forbindelse med vervet. Følgende bestemmelser gjelder:

§ 2-2. Faste godtgjøringer

- a. Ordførerens godtgjørelse fastsettes til 80 % av stortingsrepresentantenes godtgjøring, og justeres årlig. Det utbetales ikke særskilt møte-/ledergodtgjørelse til ordfører.
- b. Varaordførerens godtgjørelse skal utgjøre 10 % av ordførerens godtgjørelse. Det utbetales særskilt møte-/ledergodtgjørelse til varaordfører.
- c. Leder for næringsutvalget og de to utvalgsledernes godtgjørelse skal utgjøre 3 % av ordførerens godtgjørelse. Det utbetales særskilt møte-/ledergodtgjørelse.
- d. Leder av kontrollutvalget skal ha en godtgjørelse på 1 % av ordførers godtgjørelse. Det utbetales særskilt møte-/ledergodtgjørelse.

§ 2-3. Begrensninger

Dersom politiske valgte med fast godtgjørelse har fravær som overstiger 4 mnd sammenhengende, trekkes den faste godtgjørelsen tilsvarende. Denne godtgjørelsen tilstås da stedfortreder/nestleder.

§ 2-4. Verv som i perioder er svært arbeidskrevende

Dersom politisk valgte i perioder har særskilt arbeidsbelastning kan det avtales egen godtgjørelse for dette. Formannskapet delegeres myndighet til å fatte vedtak.

§ 2-5. Møtegodtgjørelse

- a. Politiske valgte medlemmer og varamedlemmer av folkevalgte organer gis slik møtegodtgjørelse pr. møtedag:

Kommunestyret	0,5 promille av ordførers godtgjørelse
Formannskapet (inkl. adm./næring)	0,5 promille av ordførers godtgjørelse
Ressursutvalg	0,5 promille av ordførers godtgjørelse
Levekårsutvalg (inkl. klientutvalg)	0,5 promille av ordførers godtgjørelse
Sakkyndig eiendomsskattenemnd	0,5 promille av ordførers godtgjørelse
Sakkyndig ankenemnd	0,5 promille av ordførers godtgjørelse
Kontrollutvalg	0,5 promille av ordførers godtgjørelse
Eldreråd/ungdomsråd/Rådet for mennesker med funksjonsnedsettelse	kr 300,- pr. møte
Andre utvalg/nemnder/råd/ad.hoc. utvalg	kr 150,- pr. møte

- b. Ledere av øvrige kommunale utvalg/nemnder/styrer/råd som ikke mottar fast godtgjørelse etter kap. 2, § 2-2, utbetales dobbel møtegodtgjørelse for hvert møte de leder. Dette gjelder også dersom andre enn valgte utvalgsleder leder møtet.
- c. Arbeidstakerrepr. gis slik møtegodtgjørelse:
Arbeidstakerrepr. i administrasjonsutvalg og AMU, samt næringslivsrepresentanter i næringsutvalget kr 150,- pr. møte
- d. Ansatte i kommunen som er utpekt av politiske organer (som følge av sin stilling) til å sitte i kommunale organer gis slik møtegodtgjørelse når møtet gjennomføres utenfor ordinær arbeidstid kr 150,- pr. møte

§ 2-6. Frikjøp og andre vilkår for ordførervervet

Ordfører er heltidsverv og frikjøpes. Arbeidsgodtgjøringen omfatter hele vervet, herunder møtegodtgjørelse, fast godtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste.

Ordfører har rett til avtalt pensjonsordning, og samme rett til sosiale ordninger som sykelønn og forsikringer på lik linje med ansatte i kommunen.

Permisjoner innvilges i samsvar med arbeidsmiljøloven § 12-1 til § 12-10, § 12-12 og § 12-15. Under permisjonen beholder ordfører godtgjøringen i inntil to uker, med mindre han/hun gir avkall på den. Under svangerskapspermisjon, omsorgspermisjon, fødselspermisjon, foreldrepermisjon og permisjon ved barns og barnepassers sykdom har ordfører rett til å beholde godtgjøringen etter de samme reglene som gjelder for ansatte i kommunen.

Ordfører gis slik ettergodtgjørelse ved valgperiodens utløp når hun/han trer ut:

1. Som kompensasjon for at det ikke opparbeides feriepenge ved godtgjøring utbetales en ettergodtgjørelse tilsvarende 1,5 måneders godtgjøring fra fratredelsestidspunktet.
2. Dersom vedkommende ikke inntreer i ny stilling etter valgperioden utbetales inntil 3 måneders ettergodtgjøring. Retten til ettergodtgjøring utover 1,5 måneder avkortes krone for krone mot annen inntekt. Det samme gjelder for ordinær inntekt som den folkevalgte frivillig avstår fra.

§ 2-7. Tapt arbeidsfortjeneste og utgiftsdekning

§ 2-7-1. Generelt

Folkevalgte som har faktisk tap av inntekt som følge av deltakelse i møter i organ som omfattes av forskriftens kap. 2, § 2-5 har krav på å få dette tapet erstattet etter reglene nedenfor.

Det er tidsrommet for selve møtet som dekkes – med tillegg av nødvendig reisetid. Gruppemøter eller andre former for forberedelsesmøter dekkes ikke. Unntak herfra er kommunestyrets møtedager hvor tiden fra kl. 08.00 til møtets begynnelse avsettes til egenforberedelse og gruppemøter for de representantene som møter. Tappt arbeidsfortjeneste dekkes etter nedenstående regler for inntil 1/1 dag dvs. tidsrommet kl. 08.00 – 16.00.

Det skilles mellom legitimert og ulegitimert tappt arbeidsfortjeneste.

Som hovedregel utbetales erstatning bare for inntektstap i hovedstilling. Erstatning for ekstraordinære inntekter kan bare tilstås i særlige tilfeller og etter særskilt søknad.

§ 2-7-2. Definisjon av møtedag

For utbetaling av tap i inntekt skal møtene være avholdt i tidsrommet 08.00 – 16.00. Politiske valgte med normalarbeidstid etter kl. 16.00 får dekket legitimert tap av inntekt for kveldsmøter.

Politisk valgte med turnusarbeid får dekt legitimert tappt arbeidsfortjeneste dersom vedkommende har arbeidsplikt/vakter umiddelbart før eller etter politiske møter av varighet minst 4 timer.

Arbeidstid ut over 8 timer pr. dag dekkes ikke.

§ 2-7-3. Legitimert inntektstap – satser

a. I arbeidsforhold:

Kommunen dekker legitimert tap i arbeidsforhold med inntil 1 dagsgodtgjørelse pr. dag av ordførerens godtgjørelse som er inkl. feriepenger. Beregning av timelønn er fastsatt slik: årstimeverk: 1950 t/år.

Kravet må fremsettes skriftlig. Som dokumentasjon godkjennes trekkoppgave fra arbeidsgiver.

b. Selvstendig næringsdrivende:

Kommunen dekker legitimert tap for selvstendig næringsdrivende med inntil 1 dagsgodtgjørelse pr. dag av ordførerens godtgjørelse som er inkl. feriepenger.

Beregning av timelønn for selvstendig næringsdrivende er fastsatt slik: årstimeverk: 1950 t/år.

Hvis kravet fremsettes av arbeidsgiveren til representanten gjelder samme satser og regler. Dekning av arbeidsgiveravgift kommer i tillegg.

Kravet må fremsettes skriftlig. Som dokumentasjon godkjennes ligningsattest fra siste godkjente ligning/attestasjon fra regnskapskontor/revisor eller tilsvarende.

Når særlige grunner foreligger kan krav til legitimering av tap for selvstendig næringsdrivende fravikes og administrasjonssjefen gis fullmakt til å fatte administrativt vedtak inntil maks sats.

§ 2-7-4. Ulegitimert inntektstap

Ulegitimert inntektstap kan utbetales til personer som kan sannsynliggjøre ett inntektstap som følge av utøvelsen av tillitsvervet, eks. hjemmевærende, studenter, uføre-/og alderspensjonister, free-lancere mv. Administrasjonssjefen gis fullmakt til å fatte administrativt vedtak i tråd med understående satser.

Ulegitimert inntektstap dekkes i to trinn med høye og lave satser:

Møter (inkl. reise) av varighet over 4 timer, dekkes inntil kr 500,-.

Møter (inkl. reise) av varighet inntil 4 timer, dekkes inntil kr 300,-.

§ 2-7-5. Dekning av utgifter

Politisk valgte har rett til å få dekket utgifter i forbindelse med utøvelse av kommunale verv/ombud.

a. Skyss-/kost og oppholdsutgifter:

Utgifter den folkevalgte har til skyss i forbindelse med møter og lignende i kommunens tjeneste dekkes etter de til enhver tid gjeldene kommunale satser. Høyeste beløp som utbetales er kr 1 500,- pr. person pr. møte.

Ved møter, kurs og konferanser i kommunale forvaltningsorgan utbetales ikke kostgodtgjørelse. Det tillates servering for kommunens regning. Lederen av utvalget/rådet bestemmer hvilken servering som er ønskelig.

For reiser i kommunal tjeneste dekkes skyss, kost, og oppholdsutgifter etter det til enhver tid gjeldende kommunale regulativ.

b. Andre utgifter i tilknytning til vervet:

For utgifter som vervet nødvendiggjør, for eksempel utgifter til stedfortreder, barnepass, stell av syke og eldre etc., dekkes legitimerede utgifter inntil satsen for ulegitimert tap av inntekt. Erstatning for utgifter til stedfortreder kan ikke gis for samme periode som det gis dekning for ulegitimert tap av arbeidsfortjeneste.

c. Telefongodtgjørelse:

Ordfører får fri kommunal telefon. Varaordfører, ledere av utvalg og gruppeledere får kr 1000,- pr. år til dekning av telefonutgifter.

Kap. 3. Utbetaling/fremsetting av krav

§ 3-1. Fremsetting av krav

Møtegodtgjørelse utbetales to ganger i året i henhold til møteprotokoller. Telefongodtgjørelse utbetales en gang pr. år.

Skyssgodtgjørelse/tapt arbeidsfortjeneste og/eller utgiftsdekning, må fremsettes krav om via reiseregning, eller annen avtale med personalkontoret.

Faste godtgjørelser i henhold til kap. 2, § 2-2 utbetales hver måned uten at det fremsettes særskilte krav.

Krav skal normalt fremsettes innen 3 mnd etter regnskapsåret som utgiften tilhører. Alle krav som fremsettes skal dokumenteres.

Kap. 4. Avgjørelsesmyndighet/fravikelighet

Forskriften kan i særlige tilfeller fravikes ved avtale. Oppståtte situasjoner som ikke kommer inn under forskriften behandles og avgjøres av administrasjonssjefen.

Tvist om forståelse av forskriften avgjøres av formannskapet.

Kap. 5. Ikrafttredelse

§ 5-1. Ikrafttredelse

Forskriften trer i kraft 7. oktober 2019, ved konstituerende møte i kommunestyret.



Deltaker(fylkes)kommuner i K-Sekretariatet IKS

Deres ref.:
Vår ref.: 1914/012/IJ

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

Telefon: 91 35 19 94
Dato: 23.2.2024

K-SEKRETARIATET IKS - VALG AV MEDLEMMER OG VARAMEDLEMMER TIL STYRET

I selskapsavtalen § 9 om valg av styre, fremgår følgende:

Selskapet skal ha et styre på 5 medlemmer og 2 varamedlemmer.

Etter valg på representantskapsmøtet 29.4.2022 består styret av følgende:

Til styret – faste medlemmer

Jens Olav Løvlid	(Balsfjord)
Randi Lillegård	(Tromsø)
John Karlsen	(Nordreisa)
Egil Wiik	(Vågan)
Jorunn Heidi Adjokatse	(Tjeldsund)

Til styret- varamedlemmer

Anna Margrete Eneberg	(Harstad)
Ronald Steen	(Sortland)

Styreleder:

Jens Olav Løvlid

Nestleder i styret:

Randi Lillegård

Valget ble gjort for 2 år. Samtlige medlemmer og varamedlemmer er på valg i 2024.

Representantskapsmøte avholdes digitalt fredag 24. mai 2024.

I henhold til Lov om interkommunale selskaper § 10 velges styremedlemmene for 2 år med mindre annet er avtalt. Selskapslovgivningen forutsetter at det skal være lik kjønnskvotering blant de medlemmer og varamedlemmer som representantskapet velger.

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

Valgkomiteens medlemmer er per dato:

Reidar M. Karlsen, representantskapets leder
Gunda Johansen, representantskapets nestleder

På vegne av valgkomiteen bes det om tilbakemelding dersom dere har forslag til medlemmer og varamedlemmer til styret.

Forslag sendes snarest og senest **innen 10. april 2024** til daglig leder Inger Johansen i K-Sekretariatet IKS på e-post til inger@k-sek.no.

Med vennlig hilsen

Reidar M. Karlsen (sign)
representantskapets leder

Fagkonferansen for kontrollutvalg 4. juni – 5. juni 2024

I 2024 arrangeres fagkonferansen 4. juni – 5. juni på [Quality Airport Hotel, Gardermoen](#)

Målgruppe

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

Programmet

Program (pdf) legges ut senere

Kontrollutvalget – roller og samspill

Mange er ferske i kontrollutvalget og de trenger kunnskap om utvalgets rolle og hvordan utvalget skal opptre i samspill med andre aktører som har ansvar for kontroll i kommunene. Vi inviterer representanter fra både kontrollutvalg og revisjon, ordfører og kommunedirektør til samtale og refleksjon rundt tema «Kontrollutvalget – roller og samspill».

Habilitet og tillit

Høsten 2023 har nyhetsbildet vært preget av ulike habilitetssaker og spørsmål om innsideinformasjon. Hvordan påvirkes tilliten til politikerne av dette? Er det grunn til å se nærmere på tilsvarende problemstillinger i lokalpolitikken?

Henvendelser og varsling

Kontrollutvalget kan erfare å ta imot henvendelser om mer eller mindre konkrete kritikkverdige forhold. Hvordan skal kontrollutvalget håndtere slike henvendelser? Og hva med varsling – har kontrollutvalget noe med det å gjøre?

Økonomisk bærekraft

Har kommunen din en bærekraftig økonomi? Hvordan kan kontrollutvalget finne ut det? Har kontrollutvalget et ansvar her?

Vi vil også vise fram gode eksempler på forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Deltakeravgift: Medlemmer kr. 7 900, andre kr. 8 400

Påmeldingsfrist: 29. april

Påmelding

Er medlem i FKT

Deltaker

Etternavn *

Epost *

Mobil

Tilleggsopplysninger, allergier ol.

Ønsket deltakelse *

—Please choose an option—



SEND



Utvalg: Kontrollutvalget i Salangen kommune	Saksnummer: 09/2024	Møtedato: 13.03.2024	Saksbehandler: Susan Terese Thoresen
--	-------------------------------	--------------------------------	--

EVENTUELT

Innstilling til vedtak:

(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, den 29. februar 2024

Susan Terese Thoresen
seniorrådgiver