



Medlemmene i kontrollutvalget i Balsfjord kommune

Ordføreren

KomRev NORD v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyr

KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisorer Margrete M. Kleiven/Knut

Teppan Vik

Deres ref.:

Vår ref.: 02/23/422.5.1/AH

Saksbeh.: Audun Haugan

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

Telefon:

91 69 18 42

Dato:

06.02.2023

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I BALSFJORD KOMMUNE

I samsvar med plan innkalles det til møte i kontrollutvalget.

Møtested: Rådhuset, formannskapssalen (2. etasje)

Møtedato: Mandag 13. februar 2023

Tid: Kl. 9.30

./.

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

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

Med vennlig hilsen

Audun Haugan
seniorrådgiver

Gjenpart med sakliste/saksdokumenter - elektronisk:

- Rådmannen

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



Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune
Møtedato: Mandag 13. februar 2023
Tid: Kl. 09.30
Møtested: Formannskapssalen

Saknr	Tittel	Unnt. off
01/2023	Godkjenning av protokollen fra møtet 05.12.2022	
02/2023	Tilfluktsrom i kommunens bygg	
03/2023	Forvaltningsrevisjon av tjenestekvalitet, ressursbruk og økonomistyring ved Balsfjord Bo- og servicesenter - prosjektskisse	
04/2023	Kontrollutvalgets årsrapport 2022	
05/2023	Kontrollutvalgets årsplan 2023	
06/2023	Referatsaker	
07/2023	Drøftingssaker (eventuelt)	



Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	Saksnummer: 01/2023	Møtedato: 13.02.2023	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 05.12.2023

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møte 05.12.2023 godkjennes.

Saken gjelder:

Godkjenning av protokoll.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Protokoll fra møte 05.12.2023
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Protokoll fra forrige møte fremlegges til godkjenning.

Tromsø, den 3. februar 2023

Audun Haugan
seniorrådgiver



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset, formannskapssalen

Møtedato: 05.12.2022

Varighet: 09.30 – 10.45

Møteleder: Roald Wikran

Sekretær: Audun Haugan

Faste medlemmer

Roald Wikran (leder)
Tone Merete Rognmo
Svein Olav Pedersen
Jan Solli
Maren Gåre Bakkevoll

Varamedlemmer

1. Oddvar Mikal Sommervik-Olavsen
2. Jarle Gunnar Stensland
3. Marit Gåre
1. Kjell Atle Alvestad
2. Arne Hugo Hansen

Fra utvalget møte:

Roald Wikran	Fast medlem
Jan Solli	Fast medlem
Svein Olav Pedersen	Fast medlem

Forfall:

Tone Merete Rognmo	Fast medlem
Maren Gåre Bakkevol	Fast medlem

Fra Balsfjord kommune møte:

Fra KomRev NORD IKS møte:

Regnskapsrevisor Ørjan Martnes.

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Audun Haugan

Merknader til innkalling og sakliste:

Innkalling og sakliste godkjent.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unnt. off
26/2022	Godkjenning av protokollen fra møtet 26.09.2022	
27/2022	Rapportering fra revisor - plan for revisjon av regnskapene for 2022 (revisjonsstrategi)	
28/2022	Rapportering fra revisor - forenklet etterlevelseskontroll for 2022 – risiko- og vesentlighetsvurdering	
29/2022	Drøfting og bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt og/eller eierskapskontroll	
30/2022	Kontrollutvalgets møteplan for 2023	
31/2022	Referatsaker	
32/2022	Drøftingssaker (eventuelt)	

Sak 26/2022
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 26.09.2022

Innstilling:

Protokollen fra møte 26.09.2022 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 26.09.2022 godkjennes.

Sak 27/2022
RAPPORTERING FRA REVISOR - PLAN FOR REVISJON AV REGNSKAPENE FOR 2022 (REVISJONSSTRATEGI)

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor Ørjan Martnes orienterte om revisjonsstrategien for kommunen og for Balsfjord kommunalteknikk KF og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 28/2022
RAPPORTERING FRA REVISOR - FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2022 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Behandling:

Revisor Ørjan Martnes orienterte om risiko- og vesentlighetsvurderingen og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Sak 29/2022**DRØFTING OG BESTILLING AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT OG/ELLER EIERSKAPSKONTROLL****Innstilling:**

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon innenfor pleie og omsorg i samsvar med bestillingsskjema datert 25.11.2022.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon innenfor pleie og omsorg i samsvar med bestillingsskjema datert 25.11.2022.

Sak 30/2022**KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2023****Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets møteplan for 2023 fastsettes til:

- 13. februar
- 8. mai
- 25. september
- 4. desember

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets møteplan for 2023 fastsettes til:

- 13. februar
- 8. mai
- 25. september
- 4. desember

*Utskrift av saksprotokoll sendt 05.12.2022 til:
- kommunen for innlegging på møteplan*

Sak 31/2022
REFERATSAKER

Innstilling:

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

Behandling:

Referert:

A. Innkalling til møte i Representantskapet i Senja Avfall IKS
- Innkalling av 15.11.2022

B. Kontrollutvalgskonferansen 2023
- Utskrift av nettside

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sak 32/2022
DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)

Innstilling:

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

Behandling:

Intet til behandling.



Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	Saksnummer: 02/2022	Møtedato: 13.02.2023	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

TILFLUKTSROM I KOMMUNENS BYGG

Innstilling til v e d t a k:

1. Saken oversendes rådmannen til orientering og eventuell oppfølging.
2. Kontrollutvalget tar saken for øvrig til orientering

Saken gjelder:

Kommunens plikt til å bygge tilfluktsrom ved offentlige bygg.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg:
- B: Referanse:
 - Kontrollutvalgssak 24/2022

Saksutredning:

Leder i utvalget tok i sak 24/2022 opp spørsmål om bygging av tilfluktsrom i nybygg, bl.a. i samfunnshuset, nye Storsteinnes skole og Meistervik skole. Han opplyste at det ikke var gitt meldinger fra kommunen til Sivilforsvaret om endringer i tilfluktsrommene.

Kontrollutvalget traff på denne bakgrunn slikt vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet vurdere saken til neste møte, herunder be kommunedirektøren om en kort redegjørelse for hvordan tilfluktsrom er håndtert i byggesakene.

Regler om tilfluktsrom er gjengitt på Sivilforsvarets sider (se

<https://www.sivilforsvaret.no/dette-er-sivilforsvaret/tilfluktsrom/sporsmal-og-svar-om->

[tilfluktsrom/](#)), hvor det skilles mellom *offentlige tilfluktsrom* og *private tilfluktsrom*. Det sies her:

Hva er offentlige tilfluktsrom?

Offentlige tilfluktsrom er for alle som oppholder seg i det aktuelle området. Kommunen eier disse rommene og har ansvaret for vedlikehold, mens Sivilforsvaret har ansvaret for drift og klargjøring i en beredskapssituasjon. Denne type tilfluktsrom ble primært bygget i byer og større tettsteder for å gi vern for folk som er konsentrert utendørs i bysentra, trafikkområder og lignende.

Offentlige tilfluktsrom kan for eksempel være større fjellanlegg og rom bygget i tilknytning til offentlige bygg, idrettshaller og parkeringsanlegg. Rommene er skiltet på utsiden. Det er cirka 600 offentlige rom med 300 000 plasser i Norge. Ikke alle kommuner har offentlige tilfluktsrom. Det er kommunene som har ansvaret for å informere innbyggerne om hvor de offentlige tilfluktsrommene befinner seg.

Hva er private tilfluktsrom?

Private tilfluktsrom er for personer som oppholder seg på eiendommen eller i bygget. Eksempel på private tilfluktsrom er kontorbygninger, skoler, barnehager, borettslag, bedrifter, butikker og hoteller. Størrelsen på private tilfluktsrom er tilpasset antall personer som normalt oppholder seg på eiendommen. Det er derfor ikke ønskelig at andre som oppholder utenfor eiendommen skal søke dekning der. Private tilfluktsrom er bygget på byggherrens regning.

Eier av bygget har ansvaret for å vedlikeholde rommet i fred og klargjøre og drifte rommet ved beredskap. Det skal være skiltet til tilfluktsrommet inne i bygget. Det er cirka 19 000 private tilfluktsrom med cirka 2,2 millioner plasser. Lister over private tilfluktsrom gis kun ut til myndigheter med tjenstlige behov og er merket med unntatt offentligheten jf. offentleglova § 21.

Når det gjelder plikten til å bygge og adgangen til å legge ned tilfluktsrom, sies det:

Bygges det nye tilfluktsrom i dag?

Bygging av nye tilfluktsrom ble vedtatt midlertidig stanset av Stortinget i 1998. Samtidig ble det bestemt at eksisterende tilfluktsrom skulle opprettholdes og vedlikeholdes. Lovhjemlene om plikt til å bygge ble opprettholdt, dette medfører at det må søkes om dispensasjon fra denne plikten ved oppføring av nytt bygg på mer enn 1000 kvadratmeter. Alle som søker får dispensasjon. Det er gitt en generell dispensasjon etter at byggestans ble besluttet av Stortinget i 1998. Alle må likevel søke, fordi de kan bli pålagt å bygge rom senere hvis bygget utvides og byggestans oppheves.

De som ønsker å legge ned et tilfluktsrom må søke om dette. DSB har en streng praksis for å godkjenne slike søknader. Hovedsakelig godkjennes de bare ved totalcondemnering av bygget.

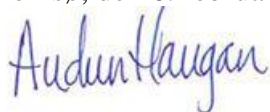
Ut fra hva som er gjengitt er det ikke en plikt for kommunen til å bygge tilfluktsrom ved nybygging, da det er gitt en generell dispensasjon som vil frita fra plikten, jf. at alle gis

dispensasjon. Det skal imidlertid formelt søkes dispensasjon, da kommunen «*kan bli pålagt å bygge rom senere hvis bygget utvides og byggestans (for tilfluktsrom) oppheves.*»

Plikten til å søke dispensasjon gjelder imidlertid kun bygg over 1000 m². Etter det sekretariatet kan finne av informasjon om de to skolene, vil disse være over arealkravet. Slik sekretariatet forstår kontrollutvalget, var det sentrale spørsmål om det var plikt til å bygge tilfluktsrom. Som redegjort for ovenfor, gjelder det ikke i realiteten en slik plikt, da alle gis dispensasjon. De skal imidlertid sendes en formell søknad om dispensasjon om bygget er over 1000 m². Slik søknad kan også sendes i ettertid.

Sekretariatet foreslår at saken ikke følges nærmere opp med undersøkelser fra kontrollutvalgets side, men at rådmannen orienteres om saken, slik at søknad kan innsendes dersom dette ikke allerede er gjort.

Tromsø, den 6. februar 2023



Audun Haugan
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	Saksnummer: 03/2023	Møtedato: 13.02.2023	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT OM BALSFJORD BO- OG SERVICESENTER - PROSJEKTSKISSE

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektskissen fra KomRev Nord IKS datert 1.2.2023.

Saken gjelder:

Drøfting og bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt i Balsfjord kommune.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:
- Prosjektskisse fra KomRev Nord IKS datert 01.02.2023

B: Utrykte vedlegg:
- Sak 29/22 for kontrollutvalget

Saksutredning:

1. BAKGRUNN

Kontrollutvalget bestilte under sak 29/2022 en forvaltningsrevisjon rettet mot eldreomsorgen. I bestillingen var følgende problemstillinger skissert:

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

2. Har Balsfjord kommune en økonomistyring i henhold til gjeldende regelverk i eldreomsorgen?

3.. Etterleves systemer, rutiner og retningslinjer for økonomistyringen?

4. Hvordan er Balsfjord kommunes ressursbruk på eldreomsorg i forhold til andre sammenliknbare kommuner, og hva er hovedårsakene til eventuelle forskjeller?

2. PROSJEKTSKISSEN FRA KOMREV NORD IKS

På bakgrunn av bestillingen har KomRev Nord IKS v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor utarbeidet en prosjektskisse for prosjektet. Når det gjelder problemstillinger sier oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor:

Revisor foreslår at forvaltningsrevisjonen besvarer følgende fire problemstillinger:

- 1. Har Balsfjord kommune dokumenterte rutiner og systemer som skal bidra til å sikre at kvaliteten på tjenestene ved Balsfjord Bo- og servicesenter er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?*
- 2. Hvordan har ressursbruken ved Balsfjord Bo- og servicesenter utviklet seg de siste fire årene? Hva er årsakene til eventuelt merforbruk?*
- 3. Har Balsfjord kommune etablert rutiner og retningslinjer for å sikre økonomistyring i henhold til gjeldende regelverk ved Balsfjord Bo- og servicesenter?*
- 4. Etterleves systemer, rutiner og retningslinjer for økonomistyringen ved Balsfjord Bo- og servicesenter?*

Under problemstilling 1 vil vi undersøke Balsfjord kommunes dokumenterte internkontroll ved Balsfjord Bo- og servicesenter. Forskrift om ledelse og kvalitetsfordring i helse- og omsorgstjenestene er hovedkilden for utledning av revisjonskriterier. Denne forskriften stiller krav om at kommunen har et styringssystem som skal sikre at det gis tjenester i henhold til regelverket. Forskriften stiller krav til planlegging, gjennomføring, evaluering og korrigerende av virksomhetens aktiviteter.

Problemstilling 2 innebærer gjennomgang og analyse av ressursbruken ved Balsfjord Bo- og servicesenter. Revisor foreslår å legge til grunn en fireårsperiode for fremstillingene og analysene for å se eventuell utvikling og endringer. Med henvisning til bakgrunnen for bestillingen av forvaltningsrevisjonen herunder forklaringer for utfordringer ved tjenestestedet, anser revisor det som relevant å rette undersøkelsene hovedsakelig mot utviklingen ved det aktuelle tjenestestedet. Slike analyser fremstår relevant når det også skal gjøres undersøkelser av økonomistyringen ved tjenestestedet, jf. problemstillingene 3 og 4.

Når det gjelder problemstillingene 3 og 4, retter undersøkelsene seg både mot eventuell etablerte systemer for økonomistyringen (formaliserte rutiner og retningslinjer) og hvorvidt disse etterleves i praksis.

Forventet ressursbruk på prosjektet er 400 timer (av 456 timer tilgjengelige) og forventet ferdigstillelse er i slutten av 2023.

3. SEKRETARIATETS VURDERING

Prosjektskissens problemstillinger er utformet noe forskjellig fra bestillingen, men sekretariatet anser at dette er gjort for å få mer «operative» problemstillinger i og vurderinger. Sekretariatet kan ikke se at endringene innebærer realitetsforskjeller av betydning i forhold til kontrollutvalgets bestilling.

Sekretariatet innstiller på at kontrollutvalget gir sin tilslutning til prosjektskissen.

Tromsø, den 3. februar 2023

A handwritten signature in blue ink that reads "Audun Haugan". The signature is written in a cursive style with a light blue shadow effect behind the text.

Audun Haugan
seniorrådgiver

Prosjekttittel: Tjenestekvalitet, ressursbruk og økonomistyring ved Balsfjord Bo- og servicesenter

Kommune: Balsfjord

Bakgrunn: I Balsfjord kommunes plan for forvaltningsrevisjon er et forvaltningsrevisjonsprosjekt innen «Pleie og omsorg, Balsfjord sykehjem» gitt prioritet. Prosjektet er inkludert som følge av innspill fra revisor og informasjon i kommunens årsmeldinger. Kontrollutvalgets sak 29/22, i møte 5.12.2022, var drøfting og bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjektet. Fremlegg i saken inneholder informasjon om utfordringer som er beskrevet i kommunens årsmeldinger knyttet til blant annet økonomi, personell og tjenesteyting. Det vises til at beskrivelsene fra kommunens årsmelding for 2021 viser at området fortsatt fremtrer som relevant for forvaltningsrevisjon. Det er i bestillingsskjemaet i saken foreslått at forvaltningsrevisjonen besvarer følgende hovedproblemstillinger:

1. *Har Balsfjord kommune dokumenterte rutiner og systemer som skal bidra til å sikre at kvaliteten i eldreomsorgen er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?*
2. *Har Balsfjord kommune en økonomistyring i henhold til gjeldende regelverk i eldreomsorgen?*
3. *Etterleves systemer, rutiner og retningslinjer for økonomistyringen?*
4. *Hvordan er Balsfjord kommunes ressursbruk på eldreomsorg i forhold til andre sammenliknbare kommune, og hva er hovedårsakene til eventuelle forskjeller?*

Kontrollutvalget vedtok i sak 29/22 å bestille en forvaltningsrevisjon i tråd med bestillingsskjema. Revisor legger med dette fram forslag til innretning på forvaltningsrevisjon som skal imøtekomme kontrollutvalgets bestilling. Revisor forstår av bestillingen at forvaltningsrevisjonen skal rette seg mot Balsfjord Bo- og servicesenter. Revisors forslag til problemstillinger henviser derfor til dette tjenestestedet. Balsfjord Bo- og servicesenter er et eget ansvarsområde i kommunen budsjett og regnskap. Når det gjelder problemstillingen om ressursbruk foreslår revisor at denne besvares med å se nærmere på utviklingen av ressursbruk ved Balsfjord Bo- og servicesenter. Utviklingen og årsakene til merforbruk kan ha relevans for de nærmere undersøkelsene om økonomistyringen.

Prosjektleder: Sandra Fredriksen og Oda Heggedal Longvastøl

**Oppdragsansvarlig
forvaltningsrevisor:** Margrete Mjølhus Kleiven

Formål:

Formålet med forvaltningsrevisjonen er beskrevet på følgende måte i bestillingen: «Formålet med prosjektet er å bidra til at Balsfjord kommune oppfyller kravene til kvalitet i eldreomsorgen, kravene til forsvarlig økonomistyring og se på om ressursbruken i sektoren er i samsvar med sammenlignbare kommuner».

Arbeidsbeskrivelse:

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

Problemstillinger (arbeidstittel):

Revisor foreslår at forvaltningsrevisjonen besvarer følgende fire problemstillinger:

1. Har Balsfjord kommune dokumenterte rutiner og systemer som skal bidra til å sikre at kvaliteten på tjenestene ved Balsfjord Bo- og servicesenter er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?
2. Hvordan har ressursbruken ved Balsfjord Bo- og servicesenter utviklet seg de siste fire årene? Hva er årsakene til eventuelt merforbruk?
3. Har Balsfjord kommune etablert rutiner og retningslinjer for å sikre økonomistyring i henhold til gjeldende regelverk ved Balsfjord Bo- og servicesenter?
4. Etterleves systemer, rutiner og retningslinjer for økonomistyringen ved Balsfjord Bo- og servicesenter?

Under problemstilling 1 vil vi undersøke Balsfjord kommunes dokumenterte internkontroll ved Balsfjord Bo- og servicesenter. Forskrift om ledelse og kvalitetsfordring i helse- og omsorgstjenestene er hovedkilden for utledning av revisjonskriterier. Denne forskriften stiller krav om at kommunen har et styringssystem som skal sikre at det gis tjenester i henhold til regelverket. Forskriften stiller krav til planlegging, gjennomføring, evaluering og korrigerende av virksomhetens aktiviteter.

Problemstilling 2 innebærer gjennomgang og analyse av ressursbruken ved Balsfjord Bo- og servicesenter. Revisor foreslår å legge til grunn en fireårsperiode for fremstillingene og analysene for å se eventuell utvikling og endringer. Med henvisning til bakgrunnen for bestillingen av forvaltningsrevisjonen herunder forklaringer for utfordringer ved tjenestestedet, anser revisor det som relevant å rette undersøkelsene hovedsakelig mot utviklingen ved det aktuelle tjenestestedet. Slike analyser fremstår relevant når det også skal gjøres undersøkelser av økonomistyringen ved tjenestestedet, jf. problemstillingene 3 og 4.

Når det gjelder problemstillingene 3 og 4, retter undersøkelsene seg både mot eventuelt etablerte systemer for økonomistyringen (formaliserte rutiner og retningslinjer) og hvorvidt disse etterleves i praksis.

Revisjonskriterier (foreløpige):

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

For problemstilling 1 utleder vi revisjonskriterier fra følgende kilder:

- Lov 24.6.2011 nr. 30 om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. (helse- og omsorgstjenesteloven)
- Forskrift 28.10.2016 nr. 1250 om ledelse og kvalitetsforbedring i helse
- Lov 2.7.2011 nr. 63 om pasient- og brukerrettigheter

For problemstilling 3 og 4 utleder vi revisjonskriterier fra:

- Lov 22.6.2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
- Forskrift 6.7.2019 nr. 714 om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.
- Forskrift 15.12.2000 nr. 1423 om årsbudsjett for kommuner og fylkeskommuner
- Vedtak i kommunestyret
- Eventuelle rutiner og retningslinjer vedtatt som gjeldende for økonomistyringen i Balsfjord kommune

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

Problemstilling 2 er deskriptiv, og vi utleder ikke revisjonskriterier for besvarelse av den. Denne delen av undersøkelsen blir gjennomført som en kartlegging, analyse og oppsummering av innsamlede data uten at revisor gjør normative vurderinger av datamaterialet opp mot utledete revisjonskriterier. Funn under problemstillingen kan være relevant for undersøkelser under problemstillingene 3 og 4.

Metode:

Dokumentanalyse og intervjuer

Prosjektstart:

Etter kontrollutvalgets vedtakelse av overordnet prosjektskisse

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstillelse¹:
400 timer	Ultimo 2023

Kritiske faktorer:

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

Dato: 1.2.2023

Sign: Margrete Mjølhus Kleiven
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

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



Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	Saksnummer: 04/2023	Møtedato: 13.02.2023	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2022

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget rår kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 tas til orientering.

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 (sekretariatets forslag)
- 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 2022. Utvalget drøfter og gjennomgår forslaget i møtet. Etter utvalgets behandling oversendes årsrapporten ordfører for framlegging i kommunestyret.

Tromsø, den 6. februar 2023

Audun Haugan
seniorrådgiver



ÅRSRAPPORT 2022

**Kontrollutvalget
i
Balsfjord kommune**

1. INNLEDNING

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

2. KONTROLLUTVALGETS FORMÅL OG SAMMENSETNING

2.1 Formål

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

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

2.2 Valg - sammensetning

Kontrollutvalget skal ikke tillegges andre oppgaver enn det som knytter seg til kontroll- og tilsynsfunksjonen. Det vil si at kontrollutvalget ikke skal delta i den aktive politiske beslutningsprosessen. Det er et krav at kontrollutvalgets medlemmer skal være uavhengig i forhold til forvaltningen av kommunen, både i forhold til politiske organer og administrasjonen, og det er derfor gitt strenge valgbarhetsregler. I praksis er det kun 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 består av:

Medlemmer:

Gruppering SP/RØDT:

Roald Wikran
(leder)
Tone Merethe Rognmo
(nestleder)
Stig Anders Jernberg
Larsen

Gruppering AP/H:

Jan Solli

Maren Gåre Bakkevoll *

Varamedlemmer:

1. Svein Olav Pedersen
2. Oddvar Olavsén
3. Marit Gåre

1. Kjell Atle Alvestad
2. Arne Hugo Hansen

* Medlem av kommunestyret

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 publiseres på kommunens hjemmeside.

Tidspunkt for møtene er blitt fastsatt av utvalget selv, og møtene har blitt holdt for åpne dører. Innkalling til møtene har vært sendt ordfører, rådmannen og oppdragsansvarlige revisorer, og inneholdt en oversikt over de sakene som skulle behandles samt saksdokumentene.

K-Sekretariatet IKS har i 2022 sørget for saksutredning og øvrig sekretariatsbistand.

4. KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2022

4.1 Generelt om kontrollutvalgets oppgaver

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

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

Kontrollutvalget skal påse at

- a) *kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) *det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak*
- c) *det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i*
- d) *det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)*
- e) *vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.*

Kontrollutvalget skal videre:

- ✓ Vedta planer for utvalgets virksomhet og planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
- ✓ Gjennomføre risiko - og vesentlighetsvurdering som grunnlag for valg av mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter i perioden.
- ✓ Avgi uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen.
- ✓ Følge opp merknader fra revisor (i nummererte brev, eller i årsregnskapet).
- ✓ Behandle resultatet fra revisors etterlevelseskontroll.

- ✓ Rapportere resultatene av sin virksomhet til kommunestyret.
- ✓ Følge opp kommunestyrets vedtak i saker som er rapportert.
- ✓ Utarbeide budsjett for kommunens tilsyn og kontrollarbeid.

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

4.2 Aktiviteter gjennom året

Kontrollutvalget har i 2022 hatt 4 møter. Møtene har vært lagt til rådhuset. Utvalget har behandlet 32 saker.

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

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

4.3 Forhold behandlet i 2022

De forhold som er behandlet kan oppsummeres som følger:

Regnskapsrevisjon:

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

- ✓ *Balsfjord kommunes årsberetning og årsregnskap for 2021*

Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til kommunens årsberetning og årsregnskap for 2021.

- ✓ *Balsfjord kommunalteknikk KFs årsberetning og årsregnskap for 2021*

Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til foretakets årsberetning og årsregnskap for 2021.

- ✓ *Rapporteringer fra revisor*

Revisjonen har orientert kontrollutvalget om revisjonsstrategien for årsregnskapene til foretaket og kommunen.

- ✓ *Forenklet etterlevelseskontroll med kommunens 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.

Revisor har avgitt en skriftlig uttalelse til etterlevelseskontrollen for årsregnskapet 2021.

Revisor har kontrollert tilskudeet til private barnehager. Revisor avdekket ikke noe som ga grunn til å rapportere manglende etterlevelse til kontrollutvalget.

Revisor har også rapportert om strategien for forenklet etterlevelseskontroll for 2022.

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 har ikke blitt utstedt nummererte brev i 2021.

Forvaltningsrevisjon:

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

Kontrollutvalget har i 2022 bestilt et forvaltningsrevisjonsprosjekt rettet mot eldreomsorgen i kommunen. Prosjektet skal i følge bestillingen søke å besvare følgende hovedspørsmål:

- 1. Har Balsfjord kommune dokumenterte rutiner og systemer som skal bidra til å sikre at kvaliteten i eldreomsorgen er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?*
- 2. Har Balsfjord kommune en økonomistyring i henhold til gjeldende regelverk i eldreomsorgen?*
- 3.. Etterleves systemer, rutiner og retningslinjer for økonomistyringen?*
- 4. Hvordan er Balsfjord kommunes ressursbruk på eldreomsorg i forhold til andre sammenliknbare kommuner, og hva er hovedårsakene til eventuelle forskjeller?*

Eierskapskontroll:

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

eierskapskontrollene på bestilling og oppdrag fra kontrollutvalget. Det er ikke besluttet at det skal foretas eierskapskontroller i inneværende periode.

- ✓ *Kontrollutvalgets tilsyn - innhenting av innkallinger til og protokoller fra generalforsamlinger/representantskapsmøter i de selskap som er underlagt selskapskontroll.*

I forbindelse med selskapskontrollen har kontrollutvalget iht. kommunelovens bestemmelse rett til å være tilstede på representantskapsmøter og generalforsamlinger i interkommunale selskaper og aksjeselskaper der Balsfjord kommune alene eller sammen med andre kommuner eller fylkeskommuner eier alle aksjene. Kontrollutvalget har valgt ut Sandbukt AS for slik deltakelse.

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):

- ✓ Budsjettramme 2023 for kontrollutvalgets virksomhet
- ✓ Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
- ✓ Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetserklæring

Storsteinnes, den 13. februar 2022

Roald Wikran
leder



Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	Saksnummer: 05/2023	Møtedato: 13.02.2023	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2023

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner det fremlagte utkastet til årsplan for 2023.

Saken gjelder:

Utarbeidelse av årsplan 2023 for kontrollutvalget.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Forslag til årsplan 2023

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

K-Sekretariatet legger fram utkast til *Årsplan 2023* for utvalget, jf. vedlegg. Det vil være naturlig at utvalget selv ser nærmere på planen.

Nedenfor følger litt utfyllende informasjon tilknyttet noen av punktene:

Punkt 5.3 Eierskapskontroller

Kontrollutvalget vedtok i møte 17. februar 2020 å delta på generalforsamlingen i Sandbukt AS. Sekretariatet foreslår at deltakelsen videreføres i 2023.

Kontrollutvalget gjennomgår årsplanen for 2023 i møtet og drøfter eventuelle tilføyelser.

Tromsø, den 6. februar 2023

Audun Haugan
seniorrådgiver



ÅRSPLAN 2023

1. MØTEPLAN

Kontrollutvalgets møteplan er fastsatt som følger:

- 13. februar
- 8. mai
- 25. september
- 4. desember

Møtestart for alle møtene er satt til kl. 09.30.

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

Følgende årsberetninger og årsregnskap skal fremlegges til behandling i kontrollutvalget:

- *Balsfjord kommunes årsberetning og årsregnskap*
- *Balsfjord kommunalteknikk KFs årsberetning og årsregnskap*

3. OVERSIKT OVER ORGANER OG SELSKAP UNDERLAGT KONTROLLUTVALGET

Følgende enheter er underlagt kontrollutvalgets innsynsrett og alminnelige kontrollmandat:

- Balsfjord kommune
- Aksjeselskaper, interkommunale selskaper og enheter etter kommuneloven § 23-6
- Vetskommunesamarbeid hvor Balsfjord 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

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll ble behandlet av kontrollutvalget 25. mai 2020 og av kommunestyret 10. juni 2020. Følgende vedtak ble fattet:



KONTROLLUTVALGET I BALSFJORD KOMMUNE

1. *Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 til 2024:*
 - a) *Oppfølging av politiske vedtak – Malangseidet skole*
 - b) *Enheten plan og utvikling*
 - c) *Pleie og omsorg, Balsfjord sykehjem*
 - d) *Elevenes psykososiale arbeidsmiljø i skolene*
 - e) *Balsfjord kommunalteknikk KF, selvkosttjenestene*

2. *Kommunestyret kan ikke se at det – ut fra en risiko og vesentlighetsvurdering – er hensiktsmessig å foreta eierskapskontroll i perioden 2020-2024 i de selskaper kommunen har eierandeler i og som kan være gjenstand for kontroll.*

5. VIRKSOMHETEN FOR DE ENKELTE KONTROLLOMRÅDER

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

5.1 Revisjonens virksomhet

Balsfjord 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 eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte
- føre kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- 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 videre behandle risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll og motta rapport fra kontrollen til behandling.

5.2 Forvaltningsrevisjoner

Kontrollutvalget skal la utføre forvaltningsrevisjoner med utgangspunkt i plan for eierskapskontroll.



KONTROLLUTVALGET I BALSFJORD KOMMUNE

Kontrollutvalget skal motta samtlige prosjekter til behandling i utvalget. Resultatene fra revisjonsprosjektene rapporteres til kommunestyret, og kontrollutvalget følger opp kommunestyrets vedtak. Kontrollutvalget rapporterer senere tilbake til kommunestyret om hvordan vedtakene har blitt fulgt opp. Kontrollutvalget skal følge opp følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter i 2023:

- Forvaltningsrevisjon av tjenestekvalitet, ressursbruk og økonomistyring ved Balsfjord Bo- og servicesenter

5.3 Eierskapskontroller

Kommunestyret har besluttet at det – ut fra en risiko og vesentlighetsvurdering – ikke er hensiktsmessig å foreta eierskapskontroll i perioden 2020-2024 i de selskap kommunen har eierandeler i og som kan være gjenstand for kontroll.

Kontrollutvalget skal delta på generalforsamlingen i Sandbukt AS.

5.4 Kontroll med økonomiforvaltningen.

Kontrollutvalget skal i løpet av 2023 utarbeide en plan for å føre kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.

5.5 Øvrige oppgaver

Kontrollutvalget skal ellers:

- utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen
- avgi uttalelse til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningen
- avgi årsrapport til kommunestyret om utvalgets egen virksomhet.
- behandle uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor og oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
- følge opp øvrige saker ut fra kontrollutvalget mandat av eget tiltak, eller etter henvendelser

Storsteinnes, den 13. februar 2023

Roald Wikran
leder



Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	Saksnummer: 06/2023	Møtedato: 13.02.2023	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

REFERATSAKER

Innstilling til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Saken gjelder:

Orienteringer.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg:
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Referater:

- A. GENERALFORSAMLING I SANDBUKT AS
 - Utskrift av e-post av 03.02.2023
- B. REPRESENTANTSKAPSMØTE I K-SEKRETARIATET IKS
 - Varsel om møte datert 24.01.2023
- C. FKT's FAGKONFERANSE 2023
 - Utskrift av nettside

Tromsø, den 6. februar 2023

Audun Haugan
seniorrådgiver

Fra: [Audun Haugan](#) på vegne av [Line Henriksen](#)
Til: [Roald Wikran \(roal-wik@online.no\)](#); [Roald Wikran](#); [Audun Haugan](#); [Gunda Johansen \(gunda.johansen@balsfjord.kommune.no\)](#); [Kjell-Sverre Myrvoll](#); [Inger Johansen](#)
Kopi: [Anna Rosén \(an.k.ro.71@gmail.com\)](#); [Kurt Klaussen \(kurt@klaussen.net\)](#); [Ove Johnsen \(ovejohn45@gmail.com\)](#); [Stian Kvien](#); [Karin Berger \(leend@online.no\)](#)
Emne: VS: Planlagt Generalforsamling Sandbukt AS
Start: tirsdag 25. april 2023 11:00:00
Slutt: tirsdag 25. april 2023 12:00:00
Plassering: Microsoft Teams-møte; Møterom

Se innkalling.

-----Opprinnelig avtale-----

Fra: Line Henriksen <line@sandbukta.no>
Sendt: fredag 27. januar 2023 10:53
Til: Line Henriksen; Audun Haugan; Gunda Johansen (gunda.johansen@balsfjord.kommune.no); Kjell-Sverre Myrvoll; Inger Johansen
Kopi: Anna Rosén (an.k.ro.71@gmail.com); Kurt Klaussen (kurt@klaussen.net); Ove Johnsen (ovejohn45@gmail.com); Stian Kvien; Karin Berger (leend@online.no)
Emne: Planlagt Generalforsamling Sandbukt AS
Når: tirsdag 25. april 2023 11:00-12:00 (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Oslo, Roma, Wien.
Hvor: Microsoft Teams-møte; Møterom

Denne sendes kontrollutvalgets leder.

-----Opprinnelig avtale-----

Fra: Line Henriksen <line@sandbukta.no>
Sendt: torsdag 26. januar 2023 12:30
Til: Line Henriksen; Gunda Johansen (gunda.johansen@balsfjord.kommune.no); Kjell-Sverre Myrvoll; Inger Johansen
Kopi: Anna Rosén (an.k.ro.71@gmail.com); Kurt Klaussen (kurt@klaussen.net); Ove Johnsen (ovejohn45@gmail.com); Stian Kvien; Karin Berger (leend@online.no)
Emne: Planlagt Generalforsamling Sandbukt AS
Når: tirsdag 25. april 2023 11:00-12:00 (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Oslo, Roma, Wien.
Hvor: Microsoft Teams-møte; Møterom

Årets generalforsamling i Sandbukt AS er planlagt tirsdag 25. april.

Saksliste:

- Sak 1. Godkjenne innkallingen
- Sak 2. Godkjenne sakslisten
- Sak 3. Valg av møteleder og sekretær
- Sak 4. Årsrapport 2022 fra drift
- Sak 5. Årsregnskap 2022
- Sak 6. Revisors beretning 2022
- Sak 7. Disponering av resultat for 2022
- Sak 8. Styrets forslag til budsjett for 2023
- Sak 9. Godtgjørelse tillitsvalgte

Microsoft Teams-møte

Bli med fra datamaskinen, mobilappen eller romenheten

Klikk her for å bli med i møtet <https://teams.microsoft.com/l/meetup-join/19%3ameeting_MjgxNTYwZmEtYjkwZi00Y2JhLTkxY2EtYmUzOTQwZDg3ODJi%40thread.v2/0?context=%7b%22Tid%22%3a%2295a377ee-7409-4e8e-945e-b0bff818e1a8%22%2c%22Oid%22%3a%22a2f39a18-d022-4be8-bf01-0c0d7a89805c%22%7d>

Møte-ID: 363 398 069 800

Passord: m6HWJN

Last ned Teams <<https://www.microsoft.com/en-us/microsoft-teams/download-app>> | Join on the web <<https://www.microsoft.com/microsoft-teams/join-a-meeting>>

Finn ut mer <<https://aka.ms/JoinTeamsMeeting>> | Møtealternativer <https://teams.microsoft.com/meetingOptions/?organizerId=a2f39a18-d022-4be8-bf01-0c0d7a89805c&tenantId=95a377ee-7409-4e8e-945e-b0bff818e1a8&threadId=19_meeting_MjgxNTYwZmEtYjkwZi00Y2JhLTkxY2EtYmUzOTQwZDg3ODJi@thread.v2&messageId=0&language=nb-NO>



K-Sekretariatet

Til medlemmene i representantskapet
i K-Sekretariatet IKS

Deres ref.:
Vår ref.: 1864/012/IJ

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

Telefon: 91 35 19 94
Dato: 24.1.2023

REPRESENTANTSKAPSMØTE MANDAG 24. APRIL 2023

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

Møtested: Fylkeshuset i Tromsø og nettmøte via Teams
Møtedato: Mandag 24. april 2023
Tid: Kl. 1100

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

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

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

Møtet i representantskapet vil bli avviklet digitalt og som fjernmøte (Microsoft Teams). For å avholde fjernmøte er vi avhengig av at alle har de tekniske forutsetningene for å kunne delta (datamaskin med nettilgang, kamera og mikrofon) og er fortrolig med bruken.

Dette til orientering.

Med vennlig hilsen


Inger Johansen
daglig leder

Postadresse: K-Sekretariatet IKS Postboks 6600 9296 TROMSØ	Hovedkontor: Fylkeshuset TROMSØ Tlf. 91 69 18 42/ 45 96 04 75 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
--	---	---	--	---	---

www.k-sek.no

Representantskapets medlemmer:

<i>Navn</i>	<i>Kommune/fylkeskommune</i>
Erik Seglem Bø	Troms og Finnmark fylkeskommune
Birger Holand	Kvæfjord kommune
Halvar Hansen	Harstad kommune
Per Inge Søreng	Senja kommune
Reidar M. Karlsen	Målselv kommune
Jan-Eirik Nordahl	Sørreisa kommune
Gunda Johansen	Balsfjord kommune
Mona Benjaminsen	Karlsøy kommune
Rolleiv Lind	Tromsø kommune
Hermund Dalvik	Kåfjord kommune
Eirik Losnesgaard Mevik	Kvænangen kommune
Dan-Håvard Johnsen	Lyngen kommune
Terje Olsen	Nordreisa kommune
Ørjan Albrigtsen	Skjervøy kommune
Inger Heiskel	Storfjord kommune
Rolf Hugo Eriksen	Bø kommune
Geir Halvorsen	Sortland kommune
Hugo Jacobsen	Lødingen kommune
Aina Nilsen	Hadsel kommune
Alf Roger Jakobsen	Øksnes kommune
Dag Sigurd Brustind	Ibestad kommune
Terje Bartholsen	Evenes kommune
Espen Thorvaldsen	Vågan kommune
Magnus Ellingsen	Vestvågøy kommune
Raymond Abelsen	Flakstad kommune
Cecilie Berntsen	Moskenes kommune
Oddvar Aasan	Værøy kommune
Terry Torsteinsen	Røst kommune
Marianne Dobakk Kvensjø	Nordland fylkeskommune
Rune Østergren	Narvik kommune
Helene Berg Nilsen	Tjeldsund kommune
Hege Rollmoen	Lavangen kommune
Torfinn Bø	Andøy kommune
Anita Karlsen	Gratangen kommune
Svein-Magne Forsgren	Salangen kommune
Marit Espenes	Dyrøy kommune
Torill Annie Johansen	Bardu kommune



Konferanser og seminar

Webinar Kommunikasjonsstrategi januar 2023

Sekretariatskonferansen 2023

Fagkonferansen 2023

Tidligere kurs og konferanser

Fagkonferansen 2023, 31. mai -1. juni

I 2023 arrangeres fagkonferansen på **Scandic Lerkendal, Trondheim**, 31.mai-1.juni

Målgruppe

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

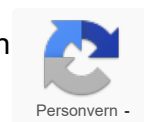
Program

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

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

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

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



Dag 1, 31. mai

09:00 Registrering med mat

10:00 Velkommen | Tage Pettersen, styreleder FKT

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

10:45 Kort pause

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

11:35 Pause

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

12:30 Kort pause

12:35 Spørsmål og refleksjon

13:00 Lunsj

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

14:45 Pause

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

Dag 2, 1. juni

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

09:45 Pause

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

10:45 Pause

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

11:30 Lunsj

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

13:30 Pause

13:45 Skråblikket: Tvil deg god | Henrik Syse

14:50 Avslutning | Tage Pettersen, FKT

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

Påmeldingsfrist: 21. april

Påmelding

Er medlem i FKT

Deltaker

Ønsket deltakelse *

—Please choose an option—



Forum for kontroll og tilsyn (FKT)

Postboks 41 Sentrum, 0101 Oslo

Kristian Augustgt. 14, 2.etg.

414 71 166

fkt@fkt.no



Følg oss

Selskapene saksøker staten, samt Oslo, Bergen, Malvik og Drammen kommune. De ber om at tilskuddene for private barn...

Hvert år får norske barn tilskudd fra staten. M...

<https://t.co/8y06jNyu54>





Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	Saksnummer: 07/2023	Møtedato: 13.02.2023	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Saken gjelder:

Eventuelle andre saker enn de som er satt på sakslisten.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Ved behov tas eventuelle tema eller spørsmål opp og drøftes i møtet. Kontrollutvalget avgjør om eventuelle innspill skal følges opp.

Tromsø, den 6. februar 2023

Audun Haugan
seniorrådgiver