



Medlemmene i kontrollutvalget i Balsfjord kommune

Ordføreren

KomRev NORD v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyr

KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete M. Kleiven

**Deres ref.:**

Vår ref.: 33/24/422.5.1/AH

**Saksbeh.:** Audun Haugan

**E-postadr.:** [audun@k-sek.no](mailto:audun@k-sek.no)

**Telefon:**

91 69 18 42

**Dato:**

25.11.2024

## INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I BALSFJORD KOMMUNE

I samsvar med plan innkalles det til møte i kontrollutvalget.

**Møtested:** Rådhuset, kommunestyresalen

**Møtedato:** Tirsdag 3. desember 2024

**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 *tjenestereiser, spesielle arbeidsforhold, sykdom og vektige velferdsgrunner*. En eventuell innkalling av varamedlemmer vil skje i egen innkalling.

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

Med hilsen

Audun Haugan  
seniorrådgiver



**Utvalg:** Kontrollutvalget i Balsfjord kommune  
**Møtedato:** Tirsdag 3. desember 2024  
**Tid:** Kl. 09.30  
**Møtested:** Kommunestyresalen

Saknr	Tittel	Unnt. off
33/2024	Godkjenning av protokollen fra møtet 15.10.2024	
34/2024	Bestilling av forvaltningsrevisjon: Bergneset havn – oppfølging av kommunestyrets vedtak	
35/2024	Kontrollutvalgets møteplan 2025	
36/2024	Referatsaker	
37/2024	Drøftingssaker (eventuelt)	



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 33/2024	<b>Møtedato:</b> 03.12.2024	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

## **GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 15.10.2024**

### **Innstilling til v e d t a k:**

Protokollen fra møte 15.10.2024 godkjennes.

### **Saken gjelder:**

Godkjenning av protokoll.

### **Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg: Protokoll fra møte 15.10.2024

B: Referanse:

### **Saksutredning:**

Protokoll fra forrige møte fremlegges til godkjenning.

Tromsø, den 25. november 2024

Audun Haugan  
seniorrådgiver



## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Rådhuset, formannskapssalen  
Møtedato: 15.10.2024  
Varighet: 09.30 – 11.40

---

**Møteleder:** Jan Solli  
**Sekretær:** Audun Haugan

#### Faste medlemmer

##### **H/AP**

Jan Solli (leder)  
Thomas Bakkemo (nestleder)  
Silje Jakobsen

##### **SP, Frp, Krf og SV**

Tone Merete Rognmo  
Torbjørn Fagermo

#### Varamedlemmer

1. Stig Aasnes
2. Birgitte Ophus
3. Fredrik Jakobsen
4. Ole Johan Rødvei

1. Helga Gåre
2. Evald Nordli

#### Fra utvalget møte:

Jan Solli	Fast medlem
Tone Merete Rognmo	Fast medlem
Torbjørn Fagermo	Fast medlem
Silje Jakobsen	Fast medlem
Ole Johan Rødvei	Varamedlem

#### Forfall:

Thomas Bakkemo

#### Fra Balsfjord kommune møte:

Ordfører Laila Monica Johannessen.

#### Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Ørjan Martnes.

#### Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Audun Haugan

---

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Innkalling godkjent.

**Behandlede saker:**

Saknr	Tittel	Unnt. off
18/2024	Godkjenning av protokollen fra møtet 14.05.2024	
19/2024	Rapportering fra revisor - plan for revisjon av regnskapene for 2024 (revisjonsstrategi) – Balsfjord kommune	
20/2024	Rapportering fra revisor - plan for revisjon av regnskapene for 2024 (revisjonsstrategi) – Balsfjord Kommunalteknikk KF	
21/2024	Forenklet etterlevelseskontroll for 2023 - attestasjonsuttalelse	
22/2024	Rapportering fra revisor - forenklet etterlevelseskontroll for 2024 – risiko- og vesentlighetsvurdering	
23/2024	Budsjett for kontroll og tilsyn 2025 – Balsfjord kommune	
24/2024	Budsjett for kontroll og tilsyn 2025 - Balsfjord Kommunalteknikk KF	
25/2024	Henvendelse fra Motvind – planer om vindkraft og arealdisponering i Balsfjord	
26/2024	Mediaoppslag om IT-sikkerhet hos kommunen	
27/2024	Forvaltningsrevisjonsrapporten «Tjenestekvalitet, ressursbruk og økonomistyring ved Balsfjord Bo- og servicesenter» - oppfølging	
28/2024	Uavhengighetsvurdering – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisorer	
29/2024	Uavhengighetsvurdering – oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	
30/2024	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 – 2028	
31/2024	Referatsaker	
32/2024	Drøftingssaker (eventuelt)	

**Sak 18/2024**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 14.05.2024**

**Innstilling:**

Protokollen fra møte 14.05.2024 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møte 14.05.2024 godkjennes.

**Sak 19/2024**  
**RAPPORTERING FRA REVISOR - PLAN FOR REVISJON AV REGNSKAPENE FOR 2024 (REVISJONSSTRATEGI) – BALSFJORD KOMMUNE**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Behandling:**

Revisor Martnes redegjorde for planen for revisjon av regnskapene for 2024 og svarte på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 20/2024**  
**RAPPORTERING FRA REVISOR - PLAN FOR REVISJON AV REGNSKAPENE FOR 2024 (REVISJONSSTRATEGI) – BALSFJORD KOMMUNALTEKNIKK KF**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Behandling:**

Revisor Martnes redegjorde for planen for revisjon av regnskapene for 2024 for det kommunale foretaket og svarte på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 21/2024****FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2023 –  
ATTESTASJONSUTTALELSE****Innstilling:**

Revisors attestasjonsuttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll for 2023 tas til orientering.

**Behandling:**

Revisor Martnes redegjorde for den forenklete etterlevelseskontrollen for 2023.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Revisors attestasjonsuttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll for 2023 tas til orientering.

**Sak 22/2024****RAPPORTERING FRA REVISOR - FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL  
FOR 2024 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

**Behandling:**

Revisor Martnes redegjorde for valg av område for den forenklete etterlevelseskontrollen for 2024.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

**Sak 23/2024****BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2025 – BALSFJORD KOMMUNE****Innstilling:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2025 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1.430.000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2025 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1.430.000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 23.10.2024 til:*

- rådmannen

**Sak 24/2024****BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2025 – BALSFJORD  
KOMMUNALTEKNIKK KF****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget foreslår at budsjett for kontroll- og tilsynsfunksjonene for Balsfjord kommunalteknikk KF for 2025 vedtas med en budsjettramme på kr 95.000.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.



**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget foreslår at budsjett for kontroll- og tilsynsfunksjonene for Balsfjord kommunalteknikk KF for 2025 vedtas med en budsjettramme på kr 95.000.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 23.10.2024 til:*

*- rådmannen*

**Sak 25/2024****HENVENDELSE FRA MOTVIND – PLANER OM VINDKRAFT OG AREALDISPONERING I BALSFJORD****Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

**Behandling:**

Medlem Fagermo og ordfører tok opp spørsmål om sin habilitet, da de hadde deltatt på informasjonsmøtene som lå til grunn for henvendelsen.

Medlem Fagermo og ordfører fratrådte ved behandling av habilitetsspørsmålet.

Utvalget traff slik enstemmige beslutning:

*Ordfører og medlem Fagermo anses inhabil og fratrer ved behandlingen av saken, jf. forvaltningsloven § 6, 2. ledd.*

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget skal ikke prøve hensiktsmessigheten av avgjørelser, men kan forfølge regelbrudd. Gjennomgangen gir ikke grunn til å tro at det foreligger regelbrudd i saken.*

*Kontrollutvalget mener det ikke foreligger tilstrekkelige grunner til å forfølge saken videre*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget skal ikke prøve hensiktsmessigheten av avgjørelser, men kan forfølge regelbrudd. Gjennomgangen gir ikke grunn til å tro at det foreligger regelbrudd i saken.

Kontrollutvalget mener det ikke foreligger tilstrekkelige grunner til å forfølge saken videre



**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

**Sak 29/2024****UAVHENGIGHETSVURDERING – OPPDRAGSANSVARLIG  
REGNSKAPSREVISOR****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyrs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyrs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

**Sak 30/2024****PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2024 – 2028****Innstilling:**

*Kontrollutvalget rår kommunestyret til å fatte følgende vedtak:*

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 til 2028:

1. ...
2. ...
3. ...
4. ...

(vedtas etter drøftinger i møtet)

2. Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2024:

a).... (vedtas etter drøftinger i møtet)

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

**Behandling:**

Prosjekter og prioriteringen av disse ble drøftet i utvalget. Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget rå kommunestyret til å fatte følgende vedtak:*

1. *Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 til 2028:*
  - a) *Elevenes psykososiale arbeidsmiljø i skolene, herunder ressurser*
  - b) *Barneverntjenesten – oppfølging av barn i fosterhjem*
  - c) *Kommunens arbeid med rekruttering og kompetanse*
  - d) *Oppfølging av politiske vedtak*
  - e) *Grunnskole – individuelt tilrettelagt opplæring*
  - f) *Kommunens anskaffelsespraksis*
  - g) *Gjennomføring/oppfølging av investeringsprosjekter*
  - h) *Psykososialt arbeidsmiljø i skolen - lærersiden*
  - i) *Kommunens håndtering av avviksmeldinger (helse og omsorg/skole).*
  - j) *Menneskerettigheter og ytringfrihet i kommunen.*
  - k) *Balsfjord kommunalteknikk KF, selvkosttjenestene*
  - l) *Kommunens etiske regelverk og etterlevelse*
  - m) *IT-sikkerhet i kommunen*

2. *Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2024:*

*Kommunestyret finner ut fra en vurdering av risiko og vesentlighet og hensynet til en formålstjenlig bruk av tilgjengelige ressurser ikke å gjennomføre eierskapskontroll i perioden.*

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

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

*Kontrollutvalget rå kommunestyret til å fatte følgende vedtak:*

1. *Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 til 2028:*
  - a) *Elevenes psykososiale arbeidsmiljø i skolene, herunder ressurser*
  - b) *Barneverntjenesten – oppfølging av barn i fosterhjem*
  - c) *Kommunens arbeid med rekruttering og kompetanse*
  - d) *Oppfølging av politiske vedtak*
  - e) *Grunnskole – individuelt tilrettelagt opplæring*
  - f) *Kommunens anskaffelsespraksis*
  - g) *Gjennomføring/oppfølging av investeringsprosjekter*
  - h) *Psykososialt arbeidsmiljø i skolen - lærersiden*
  - i) *Kommunens håndtering av avviksmeldinger (helse og omsorg/skole).*
  - j) *Menneskerettigheter og ytringfrihet i kommunen.*

- k) Balsfjord kommunalteknikk KF, selvkosttjenestene
- l) Kommunens etiske regelverk og etterlevelse
- m) IT-sikkerhet i kommunen

2. Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2024:

Kommunestyret finner ut fra en vurdering av risiko og vesentlighet og hensynet til en formålstjenlig bruk av tilgjengelige ressurser ikke å gjennomføre eierskapskontroll i perioden.

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

*Utskrift av saksprotokoll sendt 23.10.2024 til:*

- *ordfører*

**Sak 31/2024**  
**REFERATSAKER**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

**Behandling:**

Referert:

Referater:

A. OPPSUMMERINGSBREV REGNSKAPET 2023 – KOMMUNEN

- Brev av 24.05.2024 fra Kom Rev Nord IKS

B. OPPSUMMERINGSBREV REGNSKAPET 2023 – BALSFJORD  
KOMMUNALTEKNIKK KF

- Brev av 24.05.2024 fra Kom Rev Nord IKS

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

**Sak 32/2024**  
**DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)**

**Innstilling:**

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

**Behandling:**

Intet til behandling.



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 33/2024	<b>Møtedato:</b> 03.12.2024	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

## **BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON: BERGNESET HAVN – OPPFØLGING AV KOMMUNESTYRETS VEDTAK**

### **Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget godkjenner prosjektskissen fra Kom Rev Nord IKS datert 24.11.2024.

### **Saken gjelder:**

Bestilling fra kommunestyret om å kontrollere oppfølgingen av et vedtak angående utbyggingen av Bergneset havn.

### **Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg:

- Prosjektskisse fra Kom Rev Nord IKS datert 24.11.2024.

B: Referanse:

- Kommunestyresak 139/24

### **Saksutredning:**

#### **1. BAKGRUNN**

Kommunestyret vedtok den 02.03.2023, i sak 11/23, en utbygging av Bergneset havn.

Forprosjektet var ferdigstilt i april 2020 og det beskrev to kaier på til sammen 200 meter.

I møte 4.11.2024, i sak 139/24, ble kommunestyret forelagt ny sak om prosjektet.

Rådmannens innstilling til kommunestyret var:

*Kommunestyret viser til orienteringer som er gitt i formannskapsmøter 19/2-24, 8/4.24 og 9/9-24 og gir sin tilslutning til valgt løsning for prosjektet. Når anbudsrunder er gjennomført legges det frem en sak for endelig vedtak.*

Under kommunestyrets behandling av sak 139/24 ble det fremmet et forslag om at kontrollutvalget skulle gjøre undersøkelser av administrasjonens oppfølging av kommunestyrets opprinnelige vedtak og vedtaket i sak 139/24 lød:

*Kommunestyrets forståelse av vedtaket av 2.3.23 og betydningen av ordlyden «full utbygging» er 200 meter. Kommunestyret ønsker likevel ikke å stoppe pågående prosess av hensyn til framdrift. Det forventes at muligheten for utvidelse til 200 meter er sikret. Kommunestyret konstaterer at prosjektet er endret uten nytt politisk vedtak. Vi ber kontrollutvalget vurdere om vedtaket av 2.3.23 og videre saksgang er korrekt fulgt opp. Når anbudsrunder er gjennomført legges det frem som en sak for endelig vedtak.*

Kommunestyrets vedtak er oversendt fra sekretariatet til Kom Rev Nord IKS med anmodning om at det lages en projektskisse i samsvar med bestillingen fra kommunestyret. Projektskisse er utformet og ligger som vedlegg til saken.

## 2. PROSJEKTSKISSEN

Den overordnede projektskissen angir formål, arbeidsbeskrivelse, problemstillinger, revisjonskriterier og metode. Sekretariatet viser til den vedlagte projektskissen for nærmere beskrivelse.

Det er angitt at følgende problemstilling vil søkes besvart i prosjektet:

***Har kommunestyrets vedtak om Bergneset havn i sak 11/23 blitt fulgt opp i samsvar med forutsetningene?***

Når det gjelder **fremdrift** er det angitt at prosjektet vil ferdigstilles «sommer 2025». Det sies i tilknytning til tidsangivelsen:

*Oversendelse av endelig rapport til kontrollutvalgets sekretariat i tide for fremlegges i kontrollutvalgets siste møte før sommerferie. Vi rapporterer om fremdrift og forbruk til kontrollutvalget underveis.*

Når det gjelder **tidsbruk** er det angitt til 200 timer.

Sekretariatet viser ellers til projektskissen for de enkelte detaljer og hva som tenkes undersøkt.

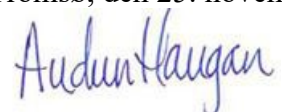
## 3. SEKRETARIATETS VURDERING

Etter sekretariatet syn fremtrer problemstillingen i prosjektet som relativt ukomplisert og dokumentasjonen som rimelig oversiktlig. Sekretariatet skulle på denne bakgrunn gjerne sett at leveringstiden for rapporten kunne vært kortere enn nærmere 6 måneder. At leveringstiden er så vidt lang kan skyldes kapasitet hos revisor, og sekretariatet legger til grunn at leveringstiden – og eventuelt forenklinger i prosjektet - kan drøftes med revisor i møtet.

Sekretariatet har ikke særlige merknader for øvrig. Med forbeholdet ovenfor, innstiller sekretariatet på at projektskissen godkjennes.



Tromsø, den 25. november 2024

A handwritten signature in blue ink that reads "Audun Haugan". The signature is written in a cursive style with a large initial 'A'.

Audun Haugan  
seniorrådgiver

**Prosjekttittel:** Bergneset havn – oppfølging av kommunestyrets vedtak

**Kommune:** Balsfjord

**Bakgrunn:** Kommunestyret i Balsfjord vedtok i 2.3.2023, i sak 11/23, utbygging av Bergneset havn. I saken inngikk informasjon om behov og innledende arbeider med prosjektet. Forprosjektet var ferdigstilt i april 2020 og det beskrev to kaier på til sammen 200 meter. Saksutredningen gir også opplysninger om arbeidet som er gjort i etterkant av ferdig forprosjekt. Det ble i tråd med rådmannens innstilling vedtatt at det igangsettes detaljprosjektering, gjennomføring av anbudsrunde og eiendomskjøp i henhold til beskrivelser i saksutredningen. Det ble også bedt om at det fremlegges sak til kommunestyret etter gjennomført anbudsrunde for godkjenning og igangsetting av prosjektet.

I etterkant har forutsetninger for prosjektet endret seg. I møte 4.11.2024, i sak 139/24, ble kommunestyret forelagt ny sak om prosjektet. Rådmannens innstilling til kommunestyret var: «Kommunestyret viser til orienteringer som er gitt i formannskapsmøter 19/2-24, 8/4.24 og 9/9-24 og gir sin tilslutning til valgt løsning for prosjektet. Når anbudsrunnen er gjennomført legges det frem en sak for endelig vedtak».

Under kommunestyrets behandling av sak 139/24 ble det fremmet et forslag om at kontrollutvalget skulle gjøre undersøkelser av administrasjonens oppfølging av kommunestyrets vedtak av 2.3.2023. Kommunestyrets vedtak i sak 139/24 lød:

*«Kommunestyrets forståelse av vedtaket av 2.3.23 og betydningen av ordlyden «full utbygging» er 200 meter. Kommunestyret ønsker likevel ikke å stoppe pågående prosess av hensyn til framdrift. Det forventes at muligheten for utvidelse til 200 meter er sikret. Kommunestyret konstaterer at prosjektet er endret uten nytt politisk vedtak. Vi ber kontrollutvalget vurdere om vedtaket av 2.3.23 og videre saksgang er korrekt fulgt opp. Når anbudsrunnen er gjennomført legges det frem som en sak for endelig vedtak».*

I denne prosjektskissen er KomRev NORDs forslag til problemstilling for en undersøkelse i tråd med kommunestyrets vedtak.

**Prosjektleder:** *Fastsettes senere*

**Oppdragsansvarlig  
forvaltningsrevisor:** Margrete Mjølhus Kleiven

### **Formål:**

Kontrollutvalgets formål er å følge opp vedtak fra kommunestyret. Formålet med undersøkelsen er å få kartlagt og vurdert kommuneadministrasjonens oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 11/23.

### **Arbeidsbeskrivelse:**

Etter at kontrollutvalget har vedtatt oppstart av forvaltningsrevisjonen sender vi brev om oppstart til Balsfjord kommune v/rådmann. Vi ber om å få utnevnt kontaktperson og vi avholder et oppstartsmøte. Vi kommer til å innhente både skriftlig og muntlige informasjon fra kommuneadministrasjonen. Parallelt med informasjonsinnhentingene skriver vi i rapporten. Når vi har samlet inn det datamaterialet som vi anser som relevant og har beskrevet det i rapporten, sender vi et utkast av rapporten til kommunen for gjennomgang. Dette for å få bekreftet at datamaterialet er tilstrekkelig og riktig, eventuelt få korrigerende og/eller supplerende opplysninger. Deretter gjør vi vurderinger opp mot revisjonskriterier og konkluderer på problemstillingen. Endelig rapport blir sendt til K-sekretariatet for fremleggelse i kontrollutvalget. Endelig rapport kan inneholde anbefalinger til kommunen fra revisor.

### **Problemstilling (arbeidstittel):**

Vi foreslår følgende problemstilling:

**Har kommunestyrets vedtak om Bergneset havn i sak 11/23 blitt fulgt opp i samsvar med forutsetningene?**

### **Revisjonskriterier (foreløpige):**

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

For problemstillingen i denne forvaltningsrevisjonen utleder vi revisjonskriterier fra kommuneloven § 13-1 fjerde ledd første setning om at rådmannen skal påse at vedtak som treffes av folkevalgte organer, blir iverksatt uten ugrunnet opphold. Ordlyden i vedtaket er en «arbeidsordre» til rådmannen, og de tiltak, mål, handlinger, disposisjoner som vedtaket beskriver må gjennomføres slik som kommunestyret har bestemt. Saksutredning(er) som ligger til grunn for vedtak(ene) kan belyse nærmere hva som ble bestemt gjennom vedtak(ene). Rådmannen er etter samme bestemmelse forpliktet til å gi det folkevalgte organet beskjed dersom han blir oppmerksom på faktiske eller rettslige forhold som har sentral betydning for iverksettelsen av vedtaket.

I undersøkelsen vil vi kartlegge og beskrive hvordan kommuneadministrasjonen har arbeidet med investeringsprosjektet i etterkant av og opp mot kommunestyrets vedtak i sak 11/23, og vi vil konkludere på hvorvidt vedtaket har blitt iverksatt i tråd med kommunestyrets forutsetninger. I dette inngår det å kartlegge hvorvidt det har oppstått endringer som har sentral betydning for iverksettelsen av kommunestyrets vedtak, og om det i så fall er blitt rapportert om det til kommunestyret.

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

**Metode:**

Dokumentanalyse og intervjuer

**Prosjektstart:**

Etter kontrollutvalgets vedtakelse av overordnet prosjektskisse

<b>Forventet ressursbruk:</b>	<b>Forventet ferdigstillelse<sup>1</sup>:</b>
<b>200 timer</b>	<b>Sommer 2025<sup>2</sup></b>

**Kritiske faktorer:**

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

**Dato:** 24.11.2024

**Sign:** Margrete Mjølhus Kleiven

*Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

---

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

<sup>2</sup> Oversendelse av endelig rapport til kontrollutvalgets sekretariat i tide for fremlegges i kontrollutvalgets siste møte før sommerferie. Vi rapporterer om fremdrift og forbruk til kontrollutvalget underveis.



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 35/2024	<b>Møtedato:</b> 03.12.2024	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

## KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2025

### Innstilling til vedtak:

*(saken fremmes uten innstilling til vedtak)*

### Saken gjelder:

Møteplan for 2025

### Vedlegg til saken:

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

### Saksutredning:

Kontrollutvalget bør fastsette møtedatoer for 2025.

For 2024 var møteplanen (4 møter) fastsatt som følger:

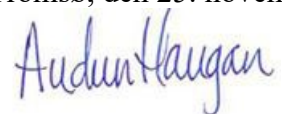
- 13. februar,
- 14. mai,
- 24. september (flyttet til 15. oktober) og
- 3. desember

Kommunestyret behandler møteplanen for 2025 i desembermøtet, og sekretariatet har ikke i skrivende stund mottatt forslagene til møtedatoer som skal legges frem.

Sekretariatet forslag er at møtedatoer for kontrollutvalget for 2025 fastsettes tilnærmet til samme datoer som i 2024.

Kontrollutvalget drøfter aktuelle møtedatoer, og saken legges fram uten innstilling til vedtak.

Tromsø, den 25. november 2024

A handwritten signature in blue ink that reads "Audun Haugan". The signature is written in a cursive style with a large initial 'A'.

Audun Haugan  
seniorrådgiver



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 36/2024	<b>Møtedato:</b> 03.12.2024	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

## REFERATSAKER

### Innstilling til vedtak:

Saken tas til orientering.

### Saken gjelder:

Orienteringer.

### Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Referanse:

### Saksutredning:

Referater:

#### A. KONTROLLUTVALGSKONFERANSEN 2025

- Utskrift av nettside

Tromsø, den 23. november 2024

Audun Haugan  
seniorrådgiver

# NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2025

[Tilbake til kursoversikten](#)

Vi har gleden av å invitere til NKRFs 21. Kontrollutvalgskonferanse 29. - 30. januar 2025 og som vanlig i The Qube på Gardermoen.

Fra den første konferansen i 2005 med ca. 300 deltakere har dette årlige arrangementet vokst betydelig og etablert seg som det viktigste og største treffpunktet for kontrollutvalgene i kommunal sektor. Deltakerrekorden er fra 2020 med ca. 800 deltakere.

## Målgruppe

Ledere og medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, revisorer, ordførere, kommunedirektører og ellers alle med interesse for kontroll, revisjon og tilsyn i kommunal sektor.

Sist oppdatert: 20.11.2024

## Nøkkelforo

Fra/til	29.1–30.1
Påmeldingsfrist	17.12
Pris	Kr 8 700 eks. mva. med overnatting (inkl. frokost og middag) (ikke-medl.: kr 9 200 eks. mva.) Kr 6 840 eks. mva. uten overnatting og middag (ikke-medl.: kr 7 340 eks. mva.) Kr 1 208 eks. mva. for overnatting (inkl. middagsbuffet 28.1.2025 og frokost 29.1.2025) fra 28. til 29. januar 2025 Deltakere fra kommuner/fylkeskommuner hvor sekretariatstjenesten for kontrollutvalget ivaretas av virksomheter som er bedriftsmedlem i NKRF, oppnår medlemspris.
Sted	Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen
Varighet	29.1.: 10.00 - 17.00   30.1.: 09.00 - 13.00



## Hovedprogram | Onsdag 29. januar 2025

09.00	<b>Registrering og enkel servering</b>	▼
10.00	<b>Velkommen</b> Konferansier Håkon Haugsbø og daglig leder Rune Tokle, NKRF	▼
10.10	<b>Åpning</b> TBA	
10.30	<b>Pause og utstilling</b>	
10.50	<b>Välfärdsbrottslighet, otillåten påverkan, kriminell ekonomi och kriminella nätverk</b> Christina Kiernan, Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) Lars Mamen, daglig leder i Fair Play Bygg Oslo og omegn	▼
12.05	<b>Pause og utstilling</b>	
12.25	<b>Velferdssamfunnet mot vippepunktet?</b> Ulf Andersen, statistikksejef i NAV	▼
13.00	<b>Lunsj og utstilling</b>	
14.00	<b>Fra vugge til grav – kommunale tjenester for framtida</b> Hilde Singaas, direktør i Direktoratet for forvaltning og økonomistyring (DFØ) Frank Jenssen, statsforvalter i Trøndelag Håvard Moe, seniorrådgiver i KS Konsulent	▼
15.00	<b>Pause og utstilling</b>	
15.20	<b>Tillit er den nye oljen</b> Alexander W. Cappelen, professor ved Norges Handelshøyskole (NHH)	▼
16.00	<b>Pause og utstilling</b>	
16.20 - 17.00	<b>Den etiske kommunen – finnes den?</b> Dagfinn Høybråten, leder av Kommunesektorens etikkutvalg	▼

## Minikurs | Onsdag 29. januar 2025

Valgfritt tilbud parallelt med hovedprogrammet

(OBS krever særskilt påmelding - begrenset antall plasser)

10.50 - 12.05	<b>A. Gode bestillinger av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller</b> Ellen Halsbog Lange, seniorrådgiver i NKRF Ragnhild Aashaug, seniorrådgiver i Konsek Trøndelag IKS og nestleder i NKRF	▼
---------------	---	---

## Middagsarrangement i The Qube | Onsdag 29. januar 2025

19.30	<b>Aperitif og middag med underholdning.</b> Middagsarrangementet foregår i <a href="#">The Qube</a> , hvor også selve konferansen finner sted.	
-------	--	--

## Hovedprogram | Torsdag 30. januar 2025

09.00	<b>Kunstig intelligens – muligheter og utfordringer</b> Eirik Solheim	▼
09.45	<b>Pause og utstilling</b>	
10.05	<b>Kan en presset kommuneøkonomi presse de etiske grensene?</b> Tina Søreide, konkurransedirektør Line Fusdahl (H), leder av kontrollutvalget i Tromsø Rannveig Mogren, kommunedirektør i Gausdal kommune og nestleder i styret i Norsk Kommunedirektørforum	▼
11.00	<b>Pause og utstilling</b>	
11.20	<b>Helseplattformen – hva gikk galt?</b> Gjermund Gorset, kontrollutvalget i Trondheim kommune Per Olav Nilsen, revisjonsdirektør i Trondheim kommune Annette Gohn-Hellum, ekspedisjonssjef i Riksrevisjonen	▼
12.05	<b>Pause og utstilling</b>	
12.25	<b>Kommunalt lederskap: Når status quo ikke er alternativet</b> Agnar Kaarbø, politisk redaktør i Kommunal Rapport	▼
13.00	<b>Lunsj</b>	▼

## Minikurs | Torsdag 30. januar 2025

Valgfrie tilbud parallelt med hovedprogrammet

(OBS krever særskilt påmelding - begrenset antall plasser)

10.05 - 11.00	<b>B. Økonomistyringssystemene og de økonomiske rammene for kommunene</b> Knut Erik Lie, seniorrådgiver i NKRF og utredningsleder i Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS)	▼
11.20 - 13.00	<b>C. Forstå det kommunale regnskapet</b> Inger Anne Ankersen, Viken kommunerevisjon IKS	▼



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 37/2024	<b>Møtedato:</b> 03.12.2024	<b>Saksbehandler:</b> 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 25. november 2024

Audun Haugan  
seniorrådgiver