



Medlemmene i kontrollutvalget i Skjervøy kommune
Ordføreren i Skjervøy kommune
Kom Rev NORD v/oppdragsansvarlig revisor
Kom Rev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Deres ref: Vår ref.: Saksbehandler: Bjørn H Wikasteen Telefon: Dato:
1/24-427.5.1/BHW E-postadresse: bhw@k-sek.no 459 60 475 26.1.2024

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I SKJERVØY KOMMUNE

Vi innkaller med dette til møte i kontrollutvalget.

Møtested: Rådhuset i Skjervøy kommune
Møtedato: Fredag 9. februar 2024
Tid: Kl. 11.30 (merk klokkeslett)

Møtet gjennomføres som et vanlig møte.

Av hensyn til innkalling av varamedlem(mer) ber vi om at eventuelle forfall eller habilitetsspørsmål meldes til K- Sekretariatet i god tid før møtet.

Tromsø, 26.1.2024



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



SAKLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Skjervøy kommune
Møtedato: Fredag 9. februar 2024
Tid: Kl. 11.30 (merk klokkeslett)
Møtested: Rådhuset

Sak nr	Tittel	Unntatt offentlighet
01/24	Godkjenning av protokoll fra møtet 31.5.2024	
02/24	Forvaltningsrevisjonsrapport «Kommunens utleiepraksis»	
03/24	Svar fra kommunedirektøren – sak 5/23, Forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitet og ressursbruk i eldreomsorgen»	
04/24	Svar fra kommunedirektøren – sak 14/23, Utlån av eiendeler	
05/24	Kontrollutvalgets årsrapport 2023	
06/24	Kontrollutvalgets årsplan 2024	
07/24	Innspill til prosjekter for forvaltningsrevisjon – og eierskapskontroll	
08/24	Referatsaker	
09/24	Eventuelt	



Utvalg: Kontrollutvalget i Skjervøy kommune	Saksnummer: 1/2024	Møtedato: 9.2.2024	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	------------------------------	------------------------------	---

GJENNOMGANG AV PROTOKOLL FRA MØTET 1.12.2023

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møtet 1.12.2023 er i samsvar med vedtak truffet i møtet.

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:
- Protokoll fra møte 1.12.2023

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Protokollen fra forrige møte gjennomgås. Vedtak i sakene ble sendt ut som egne meldinger etter møtet.

Tromsø, 22.1.2024



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



SKJERVØY KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset, Skjervøy

Møtedato: 1.12.2023

Varighet: 09.30 – 14.30

Møteleder: Jostein Andreassen

Sekretær: Bjørn H. Wikasteen

Faste medlemmer:	Varamedlemmer:	Varamedlemmer:
Jostein Andreassen, leder	Martin Andreassen	Merete Robertsen
Sigrun P. Eriksen, nestleder	Torgeir Johnsen	Leif Håkon Pedersen
Ingeborg Bekkavik	Nils Alm	Sissel Sørvang
Finn Konst	Kari-Ann Olaisen	
Øystein Skallebø	Helene Johansen	

Fra utvalget møte:

Jostein Andreassen, leder
Sigrun P. Eriksen, nestleder
Ingeborg Bekkavik, fast medlem
Øystein Skallebø, fast medlem
Merete Robertsen, vara medlem

Forfall:

Finn Konst, fast medlem

Fra politiske ledelse møte:

Ordfører Ørjan Albrigtsen

Fra administrasjonen møte:

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Yvonne Johansen

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Bjørn H. Wikasteen

Merknader til innkalling og sakliste:

Ingen merknader. K-Sekretariatet gjennomførte folkevalgtopplæring for kontrollutvalget fra 10 til 12.

Sak nr	Tittel	Unntatt offentlighet
20/23	Gjennomgang av protokoll fra møtet 31.5.2023	
21/23	Uavhengighetserklæring regnskapsrevisor	
22/23	Uavhengighetserklæring forvaltningsrevisorer	
23/23	Budsjett kontroll og tilsyn 2024	
24/23	Engasjementsbrev revisor	
25/23	Revisjonsstrategi årsregnskapet 2023	
26/23	Risiko og vesentlighetsvurdering FEK	
27/23	Møteplan 2024	
28/23	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028	
29/23	Referatsaker	
30/23	Eventuelt	

Sak 20/23**GJENNOMGANG AV PROTOKOLL FRA MØTET 31.5.2023****Innstilling til vedtak:**

Protokollen fra møtet 31.5.2023 er i samsvar med vedtak truffet i møtet.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møtet 31.5.2023 er i samsvar med vedtak truffet i møtet.

Sak 21/23**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG
REGNSKAPSREVISOR****Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringen fra ansvarlig regnskapsrevisor til Doris Gressmyr etterretning.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringen fra ansvarlig regnskapsrevisor til Doris Gressmyr etterretning.

Melding om vedtak sendt 19.12.2023 til:

- KomRev Nord

Sak 22/23**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG
FORVALTNINGSREVISOR – MARGRETE M KLEIVEN OG KNUT TEPPAN VIK****Innstilling til v e d t a k:**

- 1. Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors - Knut Teppan Vik - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.*
- 2. Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors - Margrete Mjølhus Kleiven - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.*

Behandling:

Innstilling med enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. *Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors - Knut Teppan Vik - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.*
2. *Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors - Margrete Mjølhus Kleiven - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.*

Melding om vedtak sendt 19.12.2023 til:

- *Kom Rev NORD*

Sak 23/23**BUDSJETTRAMME 2024 – KONTROLL OG TILSYN****Innstilling til v e d t a k:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2024 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1.123.500,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Budsjettforslaget som nevnt i pkt. 1 skal følge innstillingen til årsbudsjettet til kommunestyret som beskrevet i kommunelovens § 14-3 tredje ledd.
3. Kontrollutvalget viser for øvrig til forskrift om kontroll og revisjon § 2 om behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag samt til Kommunal – og distriksdepartementets veileder «Kontrollutvalgsboka, 3. utgåve, s. 14» og forutsetter at saken følges opp som beskrevet her.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2024 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1.123.500,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Budsjettforslaget som nevnt i pkt. 1 skal følge innstillingen til årsbudsjettet til kommunestyret som beskrevet i kommunelovens § 14-3 tredje ledd.
3. Kontrollutvalget viser for øvrig til forskrift om kontroll og revisjon § 2 om behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag samt til Kommunal – og distriksdepartementets veileder «Kontrollutvalgsboka, 3. utgåve, s. 14» og forutsetter at saken følges opp som beskrevet her.

Melding om vedtak sendt 19.12.2023 til:

- *Skjervøy kommune v/ kommunedirektøren og ordfører*

Sak 24/23
ENGASJEMENTSBREV – SKJERVØY KOMMUNE

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 23.10.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Behandling:

Innstillingen enstemmig godkjent

Vedtak:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 23.10.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Melding om vedtak sendt 19.12.2023 til:

- *Kom Rev NORD*

Sak 25/23
RAPPORTERING FRA REVISOR – PLANLEGGINGSFASEN -
REVISJONSSTRATEGI 2023

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig godkjent.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 26/23
RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL
FOR 2023 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Behandling:

K-Sekretariatet reiste spørsmål om innretningen på undersøkelsen i forhold til lovens vilkår for Startlån. Revisor noterte seg merknadene.

Innstillingen enstemmig godkjent.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Sak 27/23**KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2024 – SKJERVØY KOMMUNE****Innstilling til v e d t a k:**

For 2024 fastsettes følgende foreløpige møteplan for kontrollutvalget:

<i>Fredag</i>	<i>9. februar</i>
<i>Fredag</i>	<i>31. mai</i>
<i>Torsdag</i>	<i>3. oktober</i>
<i>Torsdag</i>	<i>5. desember</i>

Behandling:

Kontrollutvalget ønsket annen dag enn fredager, og det ble fremmet slikt forslag til felles vedtak:

Torsdag	8. februar
Onsdag	29. mai
Torsdag	3. oktober
Torsdag	5. desember

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

For 2024 fastsettes følgende møteplan for kontrollutvalget:

Torsdag	8. februar
Onsdag	29. mai
Torsdag	3. oktober
Torsdag	5. desember

Melding om vedtak sendt 19.12.203 til:

- *Skjervøy kommune v/ kommunedirektøren og ordfører*
- *Kom Rev NORD*

Sak 28/23**PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON – OG EIERSKAPSKONTROLL 2024-2028****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig godkjent.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sak 29/23**REFERATSAKER****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering

Behandling:

Følgende saker ble referert:

1. Lovlighetsklage – valg av kontrollutvalg
2. FKT Kontrollutvalgslederskole
3. NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2024
4. Epost fra kommunen om innkjøp av nettbrett / PC til kontrollutvalget

Innstillingen enstemmig godkjent

Felles forslag til nytt vedtak:

1. *Skjervøy kommune deltar med leder på FKTs Kontrollutvalgslederskole, og nestleder deltar på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2024.*
2. *Kontrollutvalget tar saken for øvrig til orientering.*

Felles forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. *Skjervøy kommune deltar med leder på FKTs Kontrollutvalgslederskole, og nestleder deltar på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2024.*
2. *Kontrollutvalget tar saken for øvrig til orientering.*

Melding om vedtak sendt 19.12.2023 til:

- *Skjervøy kommune*

Sak 30/23
EVENTUELT

Behandling:

Ingen saker

Rett utskrift:
Tromsø, 19.12.2023

K-Sekretariatet
v/ Bjørn H. Wikasteen



Utvalg: Kontrollutvalget i Skjervøy kommune	Saksnummer: 02/2024	Møtedato: 9.2.2024	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	------------------------------	---

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «KOMMUNENS UMLEIEPRAKSIS»

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget rå kommunestyret treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten om «Kommunens utleiepraksis»
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse om planlagte og gjennomførte tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger i rapporten om å
 - a. sikre at husleiekontrakter utformes i tråd med husleielovens bestemmelser og kommunens egne retningslinjer
 - b. sikre etterlevelse av grunnleggende krav i forvaltningsloven relatert til regler for foreløpig svar
 - c. iaktta regler om utforming av enkeltvedtak, herunder begrunnelse og redegjørelse for søkers rettigheter
 - d. sikre etterlevelse av forvaltningsrettslige prinsipper som forutsigbarhet, åpenhet og tilgjengelighet i sin saksbehandling av saker som gjelder søknad om kommunal utleiebolig
 - e. styrke internkontrollen i det fremtidige arbeid med forvaltning av utleieboliger
3. Frist for svar til kontrollutvalget settes til 1. oktober 2024.

Saken gjelder:

Behandling av forvaltningsrevisjonsrapport «Kommunens utleiepraksis»

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Forvaltningsrevisjonsrapport «Kommunens utleiepraksis» 7.11.2023

Saksutredning:

Kort om bakgrunn:

Prosjektet var tatt inn i plan for forvaltningsrevisjon i perioden 2020-2024, og var rangert nest øverst. Prosjekter i plan blir prioritert ut fra hensyn til risiko og vesentlighet. Prosjektet skulle vært ferdig før valget, men ble ikke ferdig før 7.11.2023. Det betyr at rapporten må behandles av kontrollutvalget som ble konstituert etter valget i september 2023.

Rapportens tema og problemstillinger:

Forvaltningsrevisjonen er gjennomført med utgangspunkt i følgende problemstillinger:

1. *Kartlegging av utleieporteføljen:*
 - Antall utleieenheter og belegg på disse
 - Informasjon om standarden på boligmassen, herunder også brannsikkerhet
2. *Har Skjervøy kommune en egen oversikt over regnskap for utleievirksomheten?*
3. *Er Skjervøy kommunes husleiekontrakter i tråd med gjeldende regelverk, herunder sentrale bestemmelser i husleieloven?*
4. *Tildeler Skjervøy kommune kommunale boliger i tråd med egne retningslinjer og gjeldende regelverk?*
5. *Hvordan foregår inndrivelse og ettergivelse av husleie i Skjervøy kommune?*
6. *Har Skjervøy kommune særskilte retningslinjer eller rutiner for tildeling av kommunale boliger til ansatte i kommunen?*
7. *Har Skjervøy kommune hatt tvangssaker knyttet til utleievirksomheten? Får kommunen ansvar for de som er «kastet ut» på andre grunnlag? Hvem er namsmyndighet i disse sakene?*
8. *Hvordan gir kommunen informasjon til aktuelle brukergrupper om rettigheter og muligheter til å leie kommunal bolig?*
9. *Hvordan implementeres boligpolitisk handlingsplan i kommunens utleiepraksis? Er handlingsplanens punkt 9 om tiltaksbeskrivelser fulgt opp?*

Rapportens funn og konklusjoner:

Fra rapporten hitsettes s. 17:

4.2 Utleieenheter og belegg på disse

Etter det opplyste har kommunen 144 boliger i sitt eie og 18 boliger som er fremleid. Av kommunens egne 144 boliger, er 65 boliger *bolig med helsetjenester* og 79 er ordinære boliger. De 18 boligene som er fremleid, er ordinære boliger. Revisor har fått oversendt oversikt over kommunens utleieportefølje per januar 2023 med tilhørende informasjon som byggeår, areal, antall soverom og leiepris per måned²¹. Byggeår for boligene er fra 1956 til 2002, og boligene varierer i størrelse; mellom 27 og 178 kvadratmeter. Prisene varierer mellom kr 2614 og kr 13 500 per måned. Boligene er fordelt på ulike geografiske områder.

Fra rapportens s. 22:

Avvik

Kommuneadministrasjonen opplyser at avvik knyttet til utleieboligene som oppdages av kommunens ansatte, skal meldes i kvalitetssystemet Compilo. Når det blir meldt avvik i Compilo, får boligforvalter melding om at det er meldt inn avvik. Han har ansvar for å lukke avvik, eksempelvis ved å delegere til en av de ansatte som følger opp i boligene. Når det gjelder avvik som oppdages av beboere, så må disse meldes til kommunen. Det foreligger ikke rutiner for behandling av avvik som er meldt til kommunen fra beboere, men kommunen forsøker å dokumentere avvik de får informasjon om som er av relevans. Eksempelvis er avvik knyttet til det elektriske relevant å dokumentere, mens en vask som går tett er ifølge boligforvalter ikke noe som er blitt dokumentert som avvik hos kommunen.

Til revisor har boligforvalter skriftlig opplyst følgende:

Boligforvaltningen har ikke tidligere hatt kultur for [å] melde avvik, da dette systemet ble sett på som forvirrende og tungvint, av arbeidere ute i felten. Dette prøver vi nå få en forandring på, da vi nå er gått over til en mobil løsning gjennom Compilo av avvikssystem. Dette gjør at avvik kan meldes når de faktisk skjer, og man kan bruke bilder til og dokumentere mer utfyllende. Tilbakemeldingen er at dette brukersnittet ser mye mer brukervennlig ut.²⁷

Revisor har spurt kommunens representanter om det er noen kjente mangler i de enkelte boligene. Til dette svarte boligforvalter at kommunen ikke har noen boliger som ikke har alt den skal inneholde, og viste til at alle inneholder eksempelvis dusjkabinett, varmtvannstank, ventilator, brannvarslere, og pulverapparat.

Fra rapporten s. 28:

Også i årsmeldingen for 2022 fremgår det blant at boligforvaltningen fortsatt er et område der det ikke foreligger skriftlige rutiner i tilstrekkelige grad.

Fra rapporten s. 32:

Revisors kommentar:

Når det gjelder hvordan kommunen har kommet frem til hva som skal være gjengs leie, er ikke det en del av denne undersøkelsen. Revisor bemerker likevel følgende: I varslene, som revisor har vist til i rapportens kapittel 4, som skal være sendt til de ulike leietakerne, fremgår det ikke informasjon om at leietaker har mulighet til å etterprøve vurderingen til kommunen. Ved uenighet mellom partene har hver av partene mulighet til å kreve leien fastsatt av takstnemnd jf. husleieloven § 4-3 tredje ledd jf. husleieloven § 12-2. Selv om det ikke er et krav at kommunen skal opplyse om muligheten, er kommunen den profesjonelle part. Leietakere av kommunal bolig kan ha utfordringer som medfører et forsterket behov for veiledning om sine rettigheter. Revisor har heller ikke i de undersøkte husleiekontraktene i denne forvaltningsrevisjonen funnet at slik informasjon er gitt av kommunen.

Konklusjon

Våre stikkprøver av husleiekontrakter utarbeidet av Skjervøy kommune har avdekket enkelte avvik fra husleieloven. Resultatene indikerer noen forbedringsbehov i kommunens avtalepraksis for utleie av kommunale boliger.

Fra rapporten s. 45:

Konklusjon

Revisors konklusjon er at **Skjervøy kommune ikke kan dokumentere at tildeling av kommunale boliger gjøres i tråd med kommunens egne retningslinjer. Kommunens enkeltvedtak for tildeling (og avslag) tilfredsstillende ikke gjeldende regelverk i de undersøkte sakene.** Kommunens saksbehandling fremstår klart i strid med god forvaltnings-skikk og indikerer mangelfull internkontroll på området.

Revisor ser grunn til å understreke at kommunens forvaltning av utleieboliger, herunder saksbehandling og vedtak, på et overordnet nivå er kommunedirektorens ansvar. Det fremgår av kommunens årsmeldinger for 2021 og 2022, slik disse er gjengitt i kapittel 5 over, at det er et erkjent forhold blant de ansatte som har befatning med dette tjenesteområdet, at faglige rutiner og dokumentasjon av arbeidet er områder der det foreligger klare forbedringsbehov.

Andre funn

Til revisor har kommunen i forbindelse med gjennomgang av rapporten opplyst følgende: *Skjervøy kommunen skal få revidert teksten i retningslinjene så den er mer beskrivende, og henviser til rette lovverk ved neste revisjon. Skjervøy kommune skal i fremtidige vedtak som sendes ut beskrive hvilken hjemmel som er brukt for det gjeldende vedtak, slik at søker er klar over dette. Vi ser at våre rutiner kan forbedres på dette punktet*». Videre opplyser kommunen at kontraktene de bruker skal gjennomgås med tanke på om de oppfyller alle lovkrav. Kommunen skal snart ta i bruk den digitale plattformen KOBO⁴⁴, som Husbanken og KS har laget for norske kommuner. Dette medfører at det kommer til å være felles søknads- og behandlingssystem for store deler av kommune-Norge. Det vil i systemet legges ferdige maler for søknader og kontrakter, og disse vil til enhver tid være oppdatert etter lovverk, noe som vil gjøre det lettere for kommunen å holde seg oppdaterte og gi gode tilbud til befolkningen. Skjervøy kommunen vil gå gjennom sine retningslinjer i forbindelse med denne omstillingen, slik at retningslinjene samstemmer med gjeldende lovverk og KOBOS oppbygging.

Fra rapporten s. 47:

Revisors kommentar:

Kommuneadministrasjonen viser til å ikke ha retningslinjer for sletting av gjeld for husleie og begrunner dette med at det er små forhold i kommunen, altså at kommuneadministrasjonen har kjennskap til innbyggerne. Etter revisors syn innebærer fravær av retningslinjer **risiko for at like tilfeller ikke blir behandlet likt.**

Fra rapporten s. 47:

Ifølge økonomisjef har kommunen et tett samarbeid med NAV. Kommunen er avventende med å kaste ut beboere i kommunale boliger, da de likevel ville gått til NAV for å få bolig. Det er lite hensiktsmessig og dyrere.

Ifølge sosialtjenesteloven § 27 er «kommunen forpliktet til å finne midlertidig botilbud til dem som ikke klarer det selv». Bestemmelsen regulerer den enkeltes rett til å få et midlertidig botilbud, og ansvaret for tjenesten ligger i NAV-kontoret.⁵² Kommunen har opplyst til revisor at dette regnes som *nødbolig* i kommunen, og kan bli aktuelt i forbindelse med brann, for eksempel. Slike tilfeller løses ifølge boligforvalter fortløpende, med det som er, eller blir, ledig i nærmeste fremtid.

Fra rapporten s. 55:

Skjervøy kommune har en boligsosial handlingsplan, 2014-2018. Planen er vedtatt av kommunestyret 18.06.2014 i utvalgssak 35/14.

Boligforvalter opplyser at han ikke var med på å utarbeide den boligpolitiske handlingsplanen. Han har videre opplyst at det er forsøkt å implementere handlingsplanen i kommunens utleiepraksis. Han fortalte at de særlig har arbeidet med hvordan kommunen plasserer beboere, altså riktig beboer til riktig bolig. Utover dette har ikke revisor fått noe mer informasjon eller dokumentasjon på hvilken måte den boligpolitiske handlingsplanen har vært implementert i kommunens utleiepraksis.

Boligforvalter har opplyst at kommunedirektør har igangsatt et arbeid med å revidere boligsosial handlingsplan, og ny handlingsplan skal være på plass i november 2023.

Kommunedirektørens svar på s. 61-62:

Utkast til forvaltningsrapport "Skjervøy kommunes utleiepraksis" - uttalelse fra kommunedirektøren

Kommunedirektøren har gjennomgått utkast til forvaltningsrevisjonsrapport "Kommunens utleiepraksis" og har følgende kommentarer:

Gjengs leie:

Rapporten viser til at kommunen bare har gjort vurdering av 32 leieobjekter og at det dermed mangler vurdering av 88 boenheter. Dette stemmer ikke. Det er gjort vurderinger av samtlige. Av kapasitetshensyn ble det oversendt en andel vurderingsskjema. Her må det være en kommunikasjonssvikt mellom boligforvalter og revisor mht forståelsen av hva som skulle sendes.

Behandlingstid for tildeling av boliger:

I tabellene over tildelingstider vil vi informere om at i de sakene der behandlingstidene er lange, spesielt de som er rundt 100 dager har det vært få ledige boliger. Boligforvalter har ikke gjennomført tildelingsmøter med faste tidsintervaller. Møtetidspunkt er satt ift om det var boliger å tildele. Denne praksisen vil selvsagt gjøre det vanskelig mht forvaltningslovens krav til svar. Her må vi endre rutinene, slik at det sendes foreløpig svar. Fra desember 2023 går kommunen over til bruk av Husbankens behandlingssystem for kommuner (KOBØ), der bl a svarløsninger er en integrert del. Det må for øvrig legges til at i de fleste saker har boligforvalter hatt muntlig kontakt med alle søkerne gjennom hele prosessen, så søker visste hvor saken sin sto til enhver tid. Det er helt normalt at søkere kommer innom boligforvalters kontor for å høre om det er noe nytt rundt boliger som blir ledige, også i saker der vi sender ut varsler i tide.

Brannkrav:

Alle de kommunalt eide boligene er i dag godkjente mht brannkrav.

Det kan se ut som det er noe misforståelse rundt dette med byggeår og brannkrav. Brannkravet på boligene er kravet som var på tidspunktet da boligen ble bygget, dette forandrer seg ikke gjennom byggets levetid, så lenge man ikke gjør noen forandringer på boligen. Men hvis man renoverer boligen, så kommer dagens krav til bruk på det man utbedrer.

Avvik:

De ansatte i Skjervøy kommune bruker avvikssystemet Compilo til å melde avvik på mht driften, men det foreligger i dag ikke et formelt innmeldingssystem beboere kan melde avvik på. I Når det oppstår problem ute i boligene, varsles dette gjennom vakttelefonen som boligforvalter bærer 24/7.

Regnskap:

I rapporten heter det:

Revisor har ikke fått oversendt noen dokumentasjon som viser om kommunen har en egen oversikt over regnskap for utleievirksomheten. Revisor har hentet ut regnskapstall fra kommunens regnskap for årene 2020-2022. Konkret har vi hentet ut en oversikt over inntekter og utgifter på ansvar 660 utleieboliger som viser at kommunen har en nettoinntekt for årene 2020-2022.

Regnskapet for 660 er regnskapet for utleievirksomheten. Økonomisjefen er forelagt rapporten og kommenterer dette slik: *Etter det jeg vet er det kun utleievirksomhet som ligger på ansvar 660. Einar med snekker, alt av vedlikehold og drift, samt alle inntekter ligger der. Hvis vi har større investeringer i utleieboliger føres dette i regnskapet på ansvar i investering. Funksjonen vil alltid være 265 i tillegg til egne ansvar, så det skal være greit å finne ut hva som er brukt også der.*

Standard på boligene

Som tidligere beskrevet har ikke Skjervøy kommune en detaljert vedlikeholdsplan, dette er en plan der alle bygningsdelene bedømmes og dokumenteres. Man setter også opp budsjett som skal samsvare mot oppfølginger av denne. Kommunen har ikke hatt resurser til å få gjennomført en slik omfattende plan.

Revisjonens anbefalinger

Rapporten s. 63:

14 ANBEFALINGER

På bakgrunn av revisors funn, vurderinger og konklusjoner anbefaler vi Skjervøy kommune å treffe tiltak for å styrke internkontrollen med henblikk på kommunens forvaltning av utleieboliger og leieforhold, herunder:

- Treffe tiltak for å sikre at husleiekontrakter utformes i tråd med husleielovens bestemmelser og kommunens egne retningslinjer
- Sikre overholdelse av grunnleggende krav i forvaltningsloven relatert til
 - o Foreløpig svar
 - o Utforming av enkeltvedtak, herunder begrunnelse og redegjørelse for søkers rettigheter
- Sikre etterlevelse av forvaltningsrettslige prinsipper som etterprøvnbarhet, forutsigbarhet, åpenhet og tilgjengelighet i sin saksbehandling av saker som gjelder søknad om kommunal utleiebolig

K-Sekretariatets vurdering:

K-Sekretariatet anser at revisjonen har avgitt en meget grundig og god rapport som fullt ut er i samsvar med bestillingen fra kontrollutvalget. Funnene i rapporten viser at det var viktig å sette dette tema som grunnlag for en forvaltningsrevisjon. Det er på mange områder betydelig rom for forbedringer.

K-Sekretariatet vil i det følgende peke på noen viktige funn:

1. Skjervøy kommune må gjennomføre tiltak for å sikre at husleiekontrakter utformes i tråd med husleielovens bestemmelser og kommunens egne retningslinjer.

2. Regler om foreløpig svar er viktig å etterleve. Intet er mer frustrerende for en innbygger å gå å vente på svar i det uvisse. Dette bør være mulig å få til uten ugrunnet opphold.

3. Tildeling av kommunal bolig er bestemmende for rettigheter og plikter til en bestemt person, og er dermed et enkeltvedtak. Forvaltningsloven stiller krav både til prosess og avgjørelsens innhold når det er tale om enkeltvedtak. At Skjervøy kommunes vedtak er mangelfulle gjør klageadgangen i realiteten illusorisk. Særlig ved avslag er det viktig at det utformes begrunnelser som er etterprøvbare.

4. Rapporten viser at kommunen må sikre etterlevelse av forvaltningsrettslige prinsipper som forutsigbarhet, åpenhet og tilgjengelighet i sin saksbehandling av saker som gjelder søknad om kommunal utleiebolig. Eksempelvis er retten til å kreve husleie justert etter regler for gjengs leie er viktig å informere om. Det samme gjelder klagerettigheter.

5. Samlet sett synes det være behov for å gjøre tiltak for å styrke internkontrollen i det fremtidige arbeid med forvaltning av utleieboliger.

6. K-Sekretariatet har ellers merket seg at Skjervøy kommune ikke har et «eget utleieregnskap» men opererer med nettoinntekter. Det lages ikke et simulert utleieregnskap hvor alle kostnader og inntekter som kan henføres under utleievirksomheten synliggjøres. Mange kommuner har fått utarbeidet dette for å synliggjøre det relle overskudd for utleie.

Fra rapporten s. 23:

2020: 4 469 348,89²⁸

2021: 3 650 929,31²⁹

2022: 3 206 323,32³⁰

²⁸ I tallet ligger også det et tap på fordringer på kr 241 105.

²⁹ I tallet ligger også et tap på fordringer på kr 335 590,03

³⁰ I tallet ligger også et tap på fordringer på kr 408 221,82

Med tanke på at tap på fordringer ved utleie er forholdsvis stort er det litt bekymringsfullt at det ikke finnes retningslinjer for ettergivelse av husleie, og det er ikke tilfredsstillende. Er tapet knyttet til få enkeltsaker eller mange småsaker vil jo her være en viktig forskjell. En mulighet for å synliggjøre dette er å opprette et eget kommunalt foretak som avgir særskilt regnskap. Hvorvidt det er hensiktsmessig får være opp til kommunestyret å vurdere. Det er ikke uvanlig at kommunene skiller ut utleievirksomheten i eget KF.

Rapporten sendes nå til kommunestyret for videre behandling, og den vil ventelig komme opp for kommunestyret i april 2024. Vi foreslår frist for tilbakerapportering om tiltak satt til starten av oktober 2024.

Forslag til vedtak tar opp revisjonens anbefalinger i rapporten. Det er bare språklige justeringer i forhold til revisors forslag i rapporten, realiteten er den samme. Revisor vil fremlegge rapporten i kontrollutvalgets møte, og vil være tilgjengelig for eventuelle spørsmål.

Tromsø, 22.1.2024



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Skjervøy kommune	Saksnummer: 03/2024	Møtedato: 9.2.2024	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	------------------------------	---

OPPFØLGNING AV FORVALTNINGSRAPPORT – «KVALITET OG RESSURSBRUK I ELDREOMSORGEN»

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget rå kommunestyret treffe slikt vedtak:

- 1. Kommunestyret finner kommunedirektørens svar av 13.2.2023 og 6.9.2023 som tilfredsstillende oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 3/22.*
- 2. Kommunestyret legger til grunn at kommunedirektøren følger opp kvalitets – og forbedringsarbeidet innen eldreomsorgen ved tiltak som beskrevet i ovennevnte svarbrev.*

Saken gjelder:

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport *Kvalitet og ressursbruk i eldreomsorgen*

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Kommunedirektørens svar av 13.2.2023
2. Kommunedirektørens svar av 6.9.2023 med vedlegg
3. Forvaltningsrevisjonsrapport «*Kvalitet og ressursbruk i eldreomsorgen*»

Saksutredning:

Sakens bakgrunn:

Forvaltningsrevisjons rapporten ble behandlet i kommunestyret i Skjervøy kommune i møte 3.3.2022 hvor det ble truffet slikt vedtak i sak 3/22:

- 1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitet – og ressursbruk i eldreomsorgen».*

2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren iverksette et arbeid for å avklare hvilke deler av de eksisterende rutiner og prosedyrer som gjelder for virksomhetene og hvilke som ikke kan anses gjeldende for kommunens tjenesteleveranse innen hjemmetjenesten og sykehjemstjenesten.*
3. *Dernest ber kommunestyret kommunedirektøren igangsette et arbeid for å etablere et styringssystem for hjemmetjenesten og sykehjemstjenesten som tilfredsstiller krav i forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten samt kravene i kvalitetsforskrift for pleie- og omsorgstjenestene.*
4. *For å imøtekomme målsetning som nevnt ovenfor i pkt. 3 bes kommunedirektøren å gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over planlagte – eller gjennomførte tiltak som er egnet til å imøtekomme revisjonens anbefaling om:*
 - a. *Å gjøre vurderinger av hvilke forbedringer som skal prioriteres, hvordan og hvor de skal implementeres og hvem som skal ha ansvar for at endringer innføres og vedlikeholdes*
 - b. *Å planlegge tjenestene med utgangspunkt i oversikt over virksomhetenes mål, oppgaver, tjenester, organisering og ansvarsfordeling*
 - c. *Å foreta vurderinger av risiko og fare for svikt og bruke det i vurderinger av innretning og omfang av dokumentert styringssystem*
 - d. *Å påse at det etableres et system for innhenting av erfaringer fra brukere og pårørende*
 - e. *Å fastsette planer for hvordan oppgavene gjennomføring, evaluering og korrigering beskrevet i forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring skal ivaretas.*
5. *Frist for å oppfølgende svar til kontrollutvalget for tiltak som nevnt ovenfor i pkt. 2 - 4 settes til 15. oktober 2022.*

Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget i møte 8.12.2021. Rapporten ble behandlet i kommunestyret 3. mars 2022. Denne burde ideelt sett vært behandlet tidligere, men kommunestyret i Skjervøy kommune har dessverre ikke møter oftere.

Kommunedirektøren ga kontrollutvalget slik svar i brev av 13.2.2023.

Tilbakemelding til kontrollutvalget i forbindelse med forvaltningsrapport "Kvalitet og ressursbruk i eldreomsorgen"

Viser til vedtak i kommunestyret sak 03/22 hvor vi er bedt om å gi tilbakemelding over planlagte og gjennomførte tiltak i forbindelse med forvaltningsrevisjonen "Kvalitet og ressursbruk i eldreomsorgen".

Kommunalsjefen har gått nøye gjennom rapporten med virksomhetslederne for de aktuelle tjenesteområdene. Den er også tatt opp i HMS-gruppene og på personalmøtene. Dette for å sikre god forankring slik at man er omforent om det arbeidet som skal gjøres for å få på plass et etablert styringssystem som tilfredsstiller krav i forskrift om ledelse og

kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenestene samt kravene i kvalitetsforskrift for pleie- og omsorgstjenestene.

Kommunen har tatt i bruk et nytt internkontrollsystem- Compilo. Systemet brukes til å melde og behandle avvik, alt av dokumenter (skriftlige rutiner og prosedyrer) og ROS-analyser skal legges inn i dette systemet.

Det har vært gjennomført opplæring:

Alle ansatte har fått opplæring i avviksmodule.

Ledere og fagressurser har i tillegg fått opplæring i dokumenthåndtering samt ROS.

13.10.2022 ble kriterier for tildeling av helse- og omsorgstjenester vedtatt (Se vedlegg).

02.06.2022 ble nytt organisasjonskart vedtatt (Se vedlegg).

14.12.2022 ble kommunedelplan for helse- og omsorg vedtatt (Se vedlegg).

Dette er styringsdokumenter som sektoren har manglet, men som nå er på plass. Gjennom disse prosessene har man hatt god involvering, både av ansatte, ledere, tillitsvalgte, politikere, frivillige lag/foreninger og brukerrepresentanter/pårørende.

Viser til vedlagte tabeller med oversikt over tiltak, mål, tidsfrist og ansvar for hvordan man har jobbet for å imøtekomme revisjonens anbefalinger.

Vedlegg:

1. Handlingsplan Heltidskultur i Skjervøy kommune
2. KDP helse og omsorg 2022-2035
3. Tildelingskriterier for helse- og omsorgstjenester
4. Nytt organisasjonskart
5. Videreutvikling av skriftlige rutiner for å ivareta beboers og pasientens grunnleggende behov
6. Matrise prosedyrer
7. Styrke forutsetning for medvirkning fra i ansatte i forbedringsarbeidet
8. Endring av organisasjonskartet for Skjervøy kommune
9. Videreutvikle et system for bruker- og pårørendemedvirkning

Kontrollutvalget behandlet første gang svaret fra kommunedirektøren i møte 2.3.2023 og traff slikt vedtak:

Kontrollutvalget tar svaret fra kommunedirektøren til foreløpig orientering og ber om ny utfyllende skriftlig svar som punktvis svarer ut kommunestyrets vedtak i pkt. 4.

Kommunedirektøren ba deretter om utvidet svarfrist for utfyllende svar.

Kontrollutvalget traff i møte 31.5.2023 slikt vedtak:

1. *Kontrollutvalget innvilger fristutsettelse, men forventer utfyllende svar innen 1.9.2023 som omtalt i sak 5/23.*
2. *Arbeid med oppfølging av forvaltningsrevisjoner skal prioriteres og fortsatt uteblitt svar vil bli vurdert rapportert til kommunestyret.*

Kommunedirektøren ga oppfølgende svar ved brev av 6.9.2023 hvor det blant annet fremkommer:

Viser til sak 17/23, oppfølging sak 05/23 hvor vi er bedt om å gi utfyllende tilbakemelding over planlagte og gjennomførte tiltak i forbindelse med forvaltningsrevisjonen "Kvalitet og ressursbruk i eldreomsorgen".

Kommunalsjefen har på nytt gått nøye gjennom rapporten med virksomhetslederne for de aktuelle tjenesteområdene for å kunne supplere og gi mer utfyllende tilbakemeldinger.

Svaret fra tidligere ligger fast, men det er gjort korrigeringer slik at svarene skal bli mer utfyllende for å kunne svare ut kommunestyrets vedtak i pkt. 4.

Viser til vedlagte tabeller og dokumenter med oversikt over tiltak, mål, tidsfrist og ansvar for hvordan man har jobbet for å imøtekomme revisjonens anbefalinger.

(...)

I respons til Kontrollutvalgets vedtak i sak 31/21 følger en oppdatering over ivaretagelse av gjennomføring, evaluering og korrigerings ifht forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring. Dette er et omfattende arbeid som er i kontinuerlig utvikling, evaluering og korrigerings, og ikke statisk hvor tiltak befinner seg i sin egen boks, men hvor de overlapper i de fleste tilfellene. Det krever godt tverrfaglig samarbeid og kommunikasjon på alle nivå, og mye arbeid er lagt ned i forbedringer og bruk av nye metoder og systemer. Det har vært utfordringer ifht lederskifte (alle har lært nye systemer og nye måter og jobbe sammen på), bemanningsutfordringer (også sett andre steder), og budsjett som ikke samsvarer med virksomhetens behov.

K-Sekretariatets vurdering:

Kort om tidsbruken:

Det er flere årsaker til at oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten har tatt lang tid.

Først tok det tre måneder fra kontrollutvalget behandlet rapporten i desember 2021 til kommunestyret fikk saken i mars 2022. Frist for svar i oktober 2022 skulle derfor vært flyttet til årsskiftet 2022/23.

Første svaret fra kommunedirektøren til kontrollutvalgets møte i 2023 ble funnet for generelt, og kommunedirektøren ble bedt avgi nytt utfyllende svar. Deretter ble det enkelte personellmessige endringer innenfor helse og omsorg på rådhuset som medførte ytterligere forsinket svar.

Dernest kom valget og nytt kontrollutvalg. Det var ikke rom for å sette saken til oppfølging på kontrollutvalgets første møte i desember 2023. Det er bakgrunn for at saken først kommer opp på første møte i 2024.

Svaret fra kommunedirektøren:

K-Sekretariatet er enig med kommunedirektøren at arbeidet med kvalitetsforberding innenfor helse og omsorgssektoren er en kontinuerlig prosess.

Hovedfunnet i forvaltningsrevisjonsrapport var at de omsorgstjenestene som faktisk ble levert av Skjervøy kommune var tilfredsstillende. Derimot avdekket rapporten at det ikke var en god nok formell ramme rundt tjenestene for å sikre kvalitet. Manglende dokumentasjon og lagring/ sikring av skriftlige rutiner i kvalitetsarbeid ble fremhevet i rapporten. En kommune blir fort sårbar dersom erfaringer og opplæring kun skjer ved muntlig deling.

Svaret fra kommunedirektøren gjelder en rekke tiltak, men K-Sekretariatet vil særlig påpeke at det er positivt at kommunen har tatt i bruk saksbehandlingssystemet *Compilo* for å rapportere avvik i helse og omsorgstjenester. Det er også gjennomført en rekke kartlegginger og endring i samarbeidsstrukturer. Ved oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om et så stort område som kvalitetsarbeid er det viktig å ikke fortape i detaljer, men se det store bildet. K-Sekretariatet anser derfor at de samlete tiltak som kommunedirektøren har rapportert tilbake på har satt i gang prosesser og rutineendringer som er egnet til å imøtekomme revisors anbefalinger i rapporten.

Det som kommunedirektøren sier om nivå på budsjetter innen helse og omsorg er noe som K-Sekretariatet legger til grunn blir fulgt opp av kommunedirektøren i forbindelse med budsjettarbeidet.

Spørsmålet om på hvilket nivå kommuens helse – og omsorgstjenester bør ligge på er et politisk prioriteringsspørsmål kontrollutvalget ikke går inn på. Alt over helselovgivningens «forsvarlige minstestandard» er politikk. Rapporten avdekket ikke forhold under lovens minstekrav. Det også grunn til å understreke at det finnes statlige tilsynsmyndigheter som fører kontroll og tilsyn med kommunens helsetjenester. Kontrollutvalgets fokus er på overordnet nivå, mens helsefaglige tilsynsmyndigheter kan behandle klager i forhold til lovfestede individuelle pasientrettigheter.

Det foreslås derfor at kontrollutvalget sender en sak til kommunestyret hvor det meddeles at kommunedirektøren har oppfylt kommunestyrets vedtak. I tillegg kan det tas inn i vedtaket at kommunestyret forutsetter at forbedringsarbeid skjer som beskrevet i svarene til kontrollutvalget.

Forvaltningsrevisjonsrapporten følger som vedlegg til saken slik at det «nye kontrollutvalget og det nye kommunestyret» kan få full innsikt i saken.

Tromsø, 23.1.2024



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



K-Sekretariatet lks
Postboks 6600 Stakkevollan
9296 Tromsø

Deres ref.:

Vår ref.:

21/1848 - 3 / ASHHAN

Dato:

06.09.2023

Tilbakemelding til kontrollutvalget i forbindelse med forvaltningsrapport "Kvalitet og ressursbruk i eldreomsorgen"

Viser til sak 17/23, oppfølging sak 05/23 hvor vi er bedt om å gi utfyllende tilbakemelding over planlagte og gjennomførte tiltak i forbindelse med forvaltningsrevisjonen "Kvalitet og ressursbruk i eldreomsorgen".

Kommunalsjefen har på nytt gått nøye gjennom rapporten med virksomhetslederne for de aktuelle tjenesteområdene for å kunne supplere og gi mer utfyllende tilbakemeldinger.

Svaret fra tidligere ligger fast, men det er gjort korrigeringer slik at svarene skal bli mer utfyllende for å kunne svare ut kommunestyrets vedtak i pkt. 4.

Viser til vedlagte tabeller og dokumenter med oversikt over tiltak, mål, tidsfrist og ansvar for hvordan man har jobbet for å imøtekomme revisjonens anbefalinger.

Med hilsen

Åshild Hansen
Kommunalsjef for helse og omsorg

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Klikk eller trykk her for å skrive inn tekst.

Klikk eller trykk her for å skrive inn tekst.

Klikk eller trykk her for å skrive inn tekst.

I respons til Kontrollutvalgets vedtak i sak 31/21 følger en oppdatering over ivaretagelse av gjennomføring, evaluering og korrigerende ifht forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring. Dette er et omfattende arbeid som er i kontinuerlig utvikling, evaluering og korrigerende, og ikke statisk hvor tiltak befinner seg i sin egen boks, men hvor de overlapper i de fleste tilfellene. Det krever godt tverrfaglig samarbeid og kommunikasjon på alle nivå, og mye arbeid er lagt ned i forbedringer og bruk av nye metoder og systemer. Det har vært utfordringer ifht lederskifte (alle har lært nye systemer og nye måter og jobbe sammen på), bemanningsutfordringer (også sett andre steder), og budsjett som ikke samsvarer med virksomhetens behov.

Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten

§ 6 – Plikten til å planlegge

- a) Fordeling av ansvar, oppgaver, myndighet foreligger i utlysningstekster for stillinger og er implementert ifht kompetanse og behov i tjenestene.

Vi har per i dag følgende stillinger som faller under våre tjenester:

- Virksomhetsleder
 - Avdelingsleder
 - Fagleder
 - Sykepleiere
 - Fagarbeidere
 - Merkantil
 - Miljøarbeidere (midlertidige 2-årige stillinger)
 - Assistenten (vikarer, ikke fast ansatte)
-
- I tillegg arbeider vi tett med renholdere, vaktmester, IT personell, og har et tverrfaglig samarbeid med leger, ergo- og fysioterapeuter og kreftsykepleier.
 - Vi har i institusjonen et samarbeid med 70 Nordvekst i prosjektet Inkluderende Jobbdesign for å legge til rette og bruke personer med restkapasitet til oppgaver vi nødvendigvis ikke trenger fagpersoner til.
 - Det er utfordringer med rekruttering, bemanning og nok kompetanse til drift. Dette er ikke unikt til våre virksomheter, men beskrevet detaljert i Helsepersonellkommissjonens rapport som kom ut tidligere i år. Disse utfordringene forplanter seg og påvirker imidlertid driften av virksomhetene på alle nivå.
 - Kartlegging av ansattes oppgaver gjennom arbeidsdagen var igangsatt i vår, og skal legge grunnlaget for deling av oppgaver og planlegging av ny helårsturnus.
 - Systematisk arbeid for kvalitetsforbedring og pasient- og brukersikkerhet må og er sentralt i planlegging av bemanningsendringer. Her må vi sikre at vi har den kompetansen vi trenger, men også bruke andre ressurser.

b) Innhenting av informasjon og kunnskap for planlegging og gjennomføring

- Virksomhetene er avhengig av godt tverrfaglig samarbeid med andre virksomheter innen helse, og det er gjort endringer ved for eksempel tverrfaglige møter, hvor fokus er å få god informasjon om pasienter/brukere for å kunne gi best mulig tjenester på en mer effektiv måte, både med tanke på tid, kvalitet, helhet, og økonomi.
- Nye søknadskjema for helserelaterte tjenester er tatt i bruk, hvor det ikke lenger er en "bestillingsliste" av tjenester, men ved tverrfaglig gjennomgang av søknad kan vi for eksempel planlegge både evalueringsbesøk i hjemmet, involvering av forskjellige tjenester og hjelpenivå.
- En av utfordringene ved virksomheten er at det ikke tidligere har vært satt av nok budsjett og tid med fokus på vedlikehold av kompetanse og kompetanseheving i form av kurs. Dette er en selvfølge i skolene, og må også planlegges og implementeres i større grad i helse.

c) Oversikt og kjennskap over regelverk, retningslinjer og veiledere

- Virksomhetene er i større grad kjent med dette gjennom bruk av Compilo.
- Det er etterlyst kurs om vold, tvang og makt blant ansatte, med bakgrunn i de endringene vi ser i pasienter med demens. Dette er noe avdelingsleder hittil har vært flink til å formidle retningslinjer om hos enkeltpasienter, og nødvendigheten av god dokumentasjon av endringer hos pasienter diskuteres jevnlig. Vi planlegger imidlertid at så mange ansatte som mulig får delta og lære om dette emnet for å føle seg trygge i arbeidet, og for å kunne utføre god pleie.
- Drift av virksomhetene diskuteres i ledermøter, også ift regelverk, som da formidles videre til ansatte, og omhandler både pasientrettet lovverk og regelverk for ansatte.

d) ROS-analyser

- Ledere har fått opplæring og begynt prosessen med analyser. Det er ønskelig og nødvendig at flere ansatte får opplæring. Faste tidspunkt må her settes av til arbeidet, og bemanning må tillate dette.
- ROS-analyser var gjort i vår på ledernivå omkring IT, strøm og vannforsyning.

e) Minimalisering av risiko/svikt: Intern og ekstern samhandling

- Tverrfaglig samarbeid gjennomføres på alle nivå og på tvers av virksomhetene.
- Samhandling og kommunikasjon med UNN gjennomføres.
- Samhandling med virksomhetene i andre Nord-Troms kommuner har vært nødvendig for å kunne tilby tjenester som er kvalitetsrettet og lovpålagt.
- Samarbeidsmøter med ledere i andre Nord-Troms kommuner gjøres, og det planlegges også et forum for virksomhetsledere i institusjonsbaserte tjenester for å finne gode måter å jobbe på, både internt og eksternt

- f) Oversikt over medarbeideres kompetanse og behov for opplæring
- Virksomhetsleder prøver å finne et godt system for å ha oversikt over kompetansen til hver enkelt, og behovet for regelmessig oppdatering/opplæring.
 - Virksomhetsleder har fått opplæring og i økende grad tatt i bruk WebSaks personalmappe for å legge inn informasjon om hver enkelt ansatt. Her skal også medarbeidersamtaler dokumenteres.
 - Ansatte har fått tilgang til e-læringsplattformen Glup, hvor leder har oversikt over kurs ansatte tar der. Systemet "snakker" ikke på nåværende tidspunkt med WebSak, så dokumentasjon om opplæring er på to forskjellige steder.
 - Det må opprettes område for virksomheten i WebSak slik at dokumentasjon om opplæring/øvelser (brannøvelser etc.) kan lagres på ett sted.
- g) Oversikt over avvik
- Det arbeides aktivt med å få ansatte til å bruke Compilo for å melde avvik. Avvikene brukes i forbedring av arbeidsmetoder, kvalitet og sikkerhet, både for pasienter/brukere og ansatte.

§ 7 – Plikten til å gjennomføre

- a) Virksomhetens oppgaver, organisering og planer gjøres kjent via
- Jevnlige personalmøter, holdt 6-10 ganger/år. Det er ofte holdt to personalmøter om samme agenda så flest mulig kan delta fra de ulike avdelingene.
 - Sykepleiermøter holdt 3-4 ganger/år, hvor tema spesifikt for sykepleiere er diskutert. Vi har også implementert felles sykepleiermøter med institusjonen og hjemmetjenesten for å diskutere samarbeid og planlegge framtidig drift med færre sykepleierressurser, beskrevet i Helsepersonellkommissjonens rapport.
 - Helsefagarbeidermøter 3-4 ganger/år, med tema og problemstillinger spesifikt til helsefagarbeidere/hjelpepleiere.
 - HMS-møter 5-8 ganger/år, hvor verneombud, tillitsvalgt, avdelingsledere og virksomhetsleder deltar for gjennomgang, diskusjon og planlegging av internt arbeid for å sikre kvalitet og sikkerhet i virksomheten.
 - Rapporter 3 ganger/døgn hvor ledere deltar de fleste morgener i ukedagene. Informasjon om pasienter/beboere, tema om pleie og drift er formidlet og diskutert.
 - Virksomhetsleder og avdelingsleder er tilgjengelig for ansatte og brukere daglig.
- b) Kunnskap og kompetanse
- Medarbeidere arbeider innenfor sitt fagfelt.
 - Nye ansatte får opplæring i de arbeidsoppgaver som skal utføres, og opplæringstiden har blitt utvidet i antall opplæringsvakter.
 - Nye retningslinjer er utarbeidet og tatt i bruk for opplæring av assistenter, og planen er å utarbeide lignende planer for opplæring av helsefagarbeidere/hjelpepleiere og sykepleiere.
 - Mye jobb er gjort med å legge inn prosedyrer med linker til oppdaterte lover og regelverk i Compilo. Ansatte har fått opplæring og er oppfordret til å bruke disse i arbeidet. Arbeidet her vil fortsette for å forbedre systemet.
 - Det er en plan for at ansatte tar kurs som må oppdateres jevnlig for å opprettholde kompetansen innen visse felt. For eksempel skal legemiddelhåndtering og HLR-kurs

fornytes annet hvert år, og det arrangeres av virksomheten høsten 2023. Andre kurs vil bli lagt til denne listen.

- Ansatte har også eget ansvar for faglig oppdatering som støttes av virksomheten.
- Vi ser at budsjettet her bør økes, så ansatte kan få muligheten til å øke kompetansen innen valgfrie områder, som for eksempel demens, ernæring, sårstell og diabetes.
- Kartlegging av arbeidsoppgaver er underveis og skal danne grunnlaget for turnusarbeid, hvor fokus på kompetanse og oppgavedeling er viktig.
-

c) Utvikle og iverksette prosedyrer etc. for å sikre kvalitet og sikkerhet

- Ansatte er oppfordret til å bruke avvikssystemet Compilo for å rapportere problemer i virksomheten, som et arbeid for å forbedre prosesser.
- Avvik er behandlet og nødvendige tiltak satt i verk.
- Compilo er også i bruk for prosedyrer med link til lovverk, og ansatte er oppfordret til å bruke disse.
- Ledere og noen ansatte har fått opplæring i ROS-analyse og har startet arbeidet med dette ifht arbeidet i virksomheten. Det er ønskelig at flere ansatte får opplæring i dette for å få bedre bredde på analysene.
- Prosedyrer er laget av sykepleiere og helsefagarbeidere/hjelpepleiere ut ifra beste praksis, og lagt inn i Profil for pasienter/beboere, for å sikre riktig behandling. Disse er ofte laget i samråd med lege eller annet fagpersonell.
- Klager fra pårørende/brukere og ansatte er undersøkt og behandlet. Her er møter med personer involvert og gjennomgang av dokumentasjon i journaler viktig. Tiltak iverksettes ofte ut ifra denne informasjonen.

d) Medvirkning av medarbeidere

- Ansatte er oppfordret til å delta i og bruke sin kompetanse i utvikling av opplæringsplaner, prosedyrer, opplæring av nye ansatte og lærlinger, og kommunikasjon med brukere.
- Ansatte er aktivt med i diskusjoner rundt pasientrettet arbeid og videre utvikling av virksomheten.
- Medarbeidersamtaler utføres, og mulighet for deltagelse innenfor interesseområder er tilrettelagt. Eksempler på disse områdene er tverrfaglig samarbeid innen ernæring, tannhelse, hverdagsrehabilitering og palliasjon.

e) Bruk av erfaring fra pasienter, brukere og pårørende

- Ved tildeling av sykehjemsplass ber vi om informasjon om livet til ny beboer for å tilrettelegge best mulig pleie.
- Pårørende er oppfordret til å dele informasjon.
- Vi ønsker her å opprette en pårørendegruppe som kan treffes for å utveksle erfaringer og støtte seg imellom, men også for å delta i planlegging av en god hverdag for beboeren.
- Gjennomføring av brukerundersøkelser og klagesaker gjennomgås i personalgruppa som et forbedringsarbeid.

- a) Kontroll av gjennomføring av virksomhetens oppgaver/tiltak etc.
- I de fleste tilfellene hvor endringer er gjort er det åpen dialog med ansatte for å finne ut hvordan endringer påvirker hverdagen. Dette er gjort på både individuelt nivå og i grupper.
 - Mange endringer er gjort i løpet av det siste året, og det er for tidlig å evaluere større virkning.
 - Evalueringsskjema er laget, men ikke tatt i bruk, for å evaluere ansattes meninger rundt det å jobbe 320 helgetimer/år (eller hvordan dette virker inn på ansatte som ikke gjør det). Evalueringen skal gjøres sammen med de andre virksomhetene, men vi ønsker også å gjøre dette i sammenheng med planlegging av nye turnusordninger.
- b) Vurdering av egnethet, faglig forsvarlighet og kvalitetsarbeid
- Kompetanse vurderes kontinuerlig med tanke på de arbeidsoppgavene vi har, sykefravær, og rekrutteringsproblemer til sykepleier- og helsefagarbeiderstillinger.
 - Det har for eksempel vært nødvendig å bruke fagpersonell fra vikarbyrå etter evaluering av nødvendig kompetanse, sykefravær og ferieavvikling.
 - Kartlegging av arbeidsoppgaver gjennom døgnet/uken hos faggrupper er under evaluering for å utarbeide en turnus og plan for fagrettet arbeid og forsvarlighet iht Helsepersonellkomisjonens rapport om fortsatt økende mangel på fagfolk innen helse.
- c) Ivaretagelse av krav i helse- og omsorgslovgivningen
- Søknader fra brukere om tjenester er evaluert ut ifra dokumenterte og nylig vedtatte kriterier og i samråd med kommuneoverlege og virksomhetsleder for hjemmetjenesten. Informasjon om søker innhentes i forkant av møtene.
 - Forespørsel om ulike tjenester tilstrebes behandles innen kort tid. Selv om ikke vedtak blir fattet, blir nødvendige tjenester iverksatt. Saker som er utydelige har vi innhentet informasjon fra Statsforvalter og Troms og Finnmark fylkeskommune for å kunne gi riktige tjenester i henhold til loven.
 - Ansatte har god forståelse av lovverket rundt pleie av pasienter, men det er likevel nødvendig med oppdatering av kunnskap gjennom kurs med tema om medbestemmelse (pasienter/brukere), tvang og makt, og samtykkekompetanse.
- d) Vurdering av virksomhet på bakgrunn av brukere/pårørendes erfaringer
- Brukerundersøkelser har vært gjort, men må repeteres høsten 2023 for å kunne evaluere framgang.
- e) Gjennomgang av avvik for å unngå uønskede hendelser
- Gjennomgang av avvik har blant annet ført til endringer i virksomheten relatert til opplæring av ansatte, opplæring og oppdatering i legemiddelhåndtering. Analyse av arbeidsprosess omkring legemiddelhåndtering for å finne områder med høy risiko for å gjøre feil er underveis for å gjøre forbedringer.
 - Bruk av Compilo som avvikssystem er økende blant ansatte. Ved regelmessig bruk vil vi kunne evaluere statistikken ifht forbedring og type avvik.
- f) Systematisk årlig gjennomgang av styringssystemet for å sikre forbedring

- o Nytt styringssystem er utformet og vil evalueres årlig i ledergruppe og HMS-gruppe.

§ 9 – Plikten til å korrigere

- a) Uforsvarlige og lovstridige forhold
 - o Kommunikasjon og samarbeid med administrasjonen for å korrigere kritikkverdige/lovstridige forhold.
 - o Kommunikasjon med hovedtillitsvalgte, tillitsvalgt og verneombud for å melde fra om/unngå uforsvarlig drift, og samarbeid for å korrigere.
- b) Korrigerende tiltak
 - o Samarbeid med bedriftshelsetjenesten var gjort
 - o Kommunikasjon med Statsforvalter og forbedring av rutiner ifht klager/bekymringer. Gjennomgang av prosedyrer, kommunikasjon med ansatte og/eller brukere/pårørende.
 - o Innmelding av avvik krever dokumentasjon om hva som er gjort før avviket lukkes. Dette fører nesten automatisk til korrigerende tiltak i mange tilfeller.
- c) Forbedring av prosedyrer, rutiner etc.
 - o De første prosedyrene som ble lagt inn i Compilo er nå modne for evaluering og utbedring og vil bli gjort i månedene framover



Utvalg: Kontrollutvalget i Skjervøy kommune	Saksnummer: 04/2024	Møtedato: 9.2.2024	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	------------------------------	---

SVAR FRA KOMMUNEDIREKTØREN – SAK 14/23, UTLÅN AV EIENDELER

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes uten forslag til vedtak)

Saken gjelder:

Utlån av kommunale eiendeler

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Kommunedirektørens svar av 31.8.2023
2. Retningslinjer for utlån

Saksutredning:

Skjervøy kommune har retningslinjer for utlån som reiser en del spørsmål, og kontrollutvalget traff slikt vedtak i møte 31.5.2023:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren gi en skriftlig redegjørelse på spørsmål 1 til 5 i saksfremlegget til sak 14/23. Svarfrist 1.9.2023.

1. Hvor mye utgjør leieinnteker på utstyr og maskiner? Fores dette på egne konti?
2. Medfører utleievirksomheten noen utfordringer i forhold til mva regelverket? (mva refusjon)
3. Har kjøretøy og maskiner som lånes ut dekkende forsikring ved skader som følge av utleie?
4. Hvor omfattende er utlån etter retningslinjenes pkt 1.4. som lyder:

Utlån og utleie av utstyr til lag og foreninger kan skje etter egen avtale med den aktuelle virksomhet.

Kan kommunedirektøren oversende eksempel på en slik «egen avtale»? Er det skriftlige eller muntlige avtaler?

5. Overtredelse av retningslinjer synes å ha en noe uklar konsekvens, med henvisning til arbeidslivets regler om «tilrettevisninger». Det burde vel vært en «kan-regel». En mindre overtredelse kvalifiserer etter vår vurdering ikke til en arbeidsrettslig advarsel, og bestemmelsen legger ikke opp til skjønn, jfr. ordlyden «medfører reaksjoner». Hva er kommunedirektørens vurdering?
6. Hvilke erfaringer har kommunedirektøren gjort av retningslinjene? (for utlån av eiendeler og maskiner)

Kommunedirektøren har ved brev av 31.8.2023 gitt slikt svar:

Undertegnede forstår spørsmålene dit hen at det er utstyr og maskiner som er gjennomgang for revisjon (ikke bruk av kommunale biler)

Svar på spørsmål:

1. Skjervøy kommune hadde kr 0 i utleieinntekter for 2022. Skjervøy kommune har imidlertid bokført en forventet inntekt på kr 5.000,- for utleie (skjervøy kommune hadde imidlertid en inntekt på kr59.000,- på konto 630 kloakkrensaneanlegg. Dette er inntekter for spyling av private kloakkrør som er gått tett. Skjervøy kommune leier ikke ut utstyr her, men en tjeneste til innbyggerne der kommunen eier spylebil og spylingen blir foretatt av kommunalt ansatte)
2. Da vi ikke har utleie, er dette ikke et tema.
3. Vi leier ikke ut kommunale kjøretøy/maskiner. Alle kjøretøy er forsikret, skal de leies ut må en ha en egen forsikring.
4. Skjervøy kommune har ikke inngått slike avtaler pr. dags dato og har således ingen eksempel på dette.
5. Skjervøy kommune er enige med kontrollutvalgets vurdering, og vil rette opp dette i revisjon av retningslinjene.
6. Retningslinjene har medført at kommunen ikke har lånt/leid ut kommunal utstyr og maskiner. Det vises for øvrig til punkt 1.1 sitat: Det er ikke anledning til å låne eller leie ut kjøretøy, maskiner eller annet utstyr til ansatte eller andre for privat eller næringsmessig bruk. Sitat slutt.

K-Sekretariatets vurdering:

Svaret fra kommunedirektøren er ufullstendig og dels i strid med kommunens egne retningslinjer. Det hevdes i svaret at kommunen ikke driver med utleie. Det retoriske spørsmål blir da hvorfor kommunen har retningslinjer om utlån dersom kommunen ikke tillater dette.

Spørsmål om mva. er ikke besvart. Spørsmålene gjelder jo for det tilfelle det skjer ut utleie. Det kan oppstå mva spørsmål av ulik art.

Reglementet åpner for utlån av kommunale eiendeler i visse situasjoner.

Det er jo også grunn til å spørre hvorfor inntekter ved spyling av private kloakkrør føres som inntekt under utleie av eiendeler.

En situasjon som åpner for utleie etter regelverket er ved ulike typer uhell og naturhendelser som skred, flom, mv. I disse situasjoner er det neppe tid for leietaker å ordne egen forsikring **før** maskiner tas i bruk. Kommunen sier i svaret at dette kreves.

Utlån og bruk av kjøretøy er unntatt i svaret, og det er ikke tilfredsstillende. Det er vel på dette området det kan oppstå spørsmål. Kan ansatte i Skjervøy kommune eller andre låne kommunens varebil til privat flytteoppdrag? Hvilke kontroller gjør kommunen ved bruk av kommunens kjøretøy opp mot privat bruk?

Det opplyses at det skal gjennomføres en revisjon av retningslinjene for utlån, men disse er ikke oversendt.

Kontrollutvalget drøfter i møtet hvordan saken eventuelt skal følges opp.

Svaret fra kommunedirektøren er etter vår vurdering for summarisk og ufullstendig til å legge bort saken.

Tromsø, 22.1.2024



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



**Retningslinjer for utlån og utleie av kjøretøy,
maskiner og annet utstyr tilhørende
Skjervøy kommune**

Priser: Leiesats for Kiltgarden. 2000
Lag/forening 1/2 pris.

Lic Newton
rådmannskont.

1. Utlån og utleie av kjøretøy, maskiner og utstyr

1.1. Det er ikke anledning til å låne ut eller leie ut kjøretøy, maskiner eller annet utstyr til ansatte eller andre for privat eller næringsmessig bruk. [1]

1.2. Kjøretøy, maskiner og annet utstyr kan lånes ut eller leies ut til ansatte eller andre innbyggere i Skjervøy kommune dersom dette er nødvendig for å forebygge eller begrense skader på for eksempel veg, eiendom eller kostbart materiell.
Eksempler på slike tilfeller kan være ved skred, oversvømmelser og brann.

1.3. Kjøretøyet eller maskinen skal føres eller betjenes av kvalifisert personell innen aktuell avdeling, primært den som benytter kjøretøyet eller maskinen til daglig.

I de tilfeller hvor kjøretøy eller maskiner leies ut/lånes ut og vil bli betjent av andre enn den som benytter kjøretøyet eller maskinen til daglig, skal det påses at aktuell maskinfører/sjåfør har den sertifisering og godkjenning som er påkrevd. Ved utlån av annet utstyr skal det påses at leietaker/låntaker har fått nødvendig opplæring og instruksjoner for bruk av utstyret.

1.4. Utlån og utleie av utstyr til lag og foreninger kan skje etter egen avtale med den aktuelle virksomhet.

2. Kommunale bygg og anlegg

2.1 Utleie av kommunale bygg og anlegg til private skjer etter kommunale satser.

2.2 Lagring eller oppbevaring av private eiendeler i kommunale bygg eller på kommunale områder skal ikke forekomme uten særskilt avtale.

2.3 Unntak:

2.3.1 Utlån eller utleie av svømmebasseng ved skolene, rom og treningsutstyr i virksomhetene kan skje etter egen avtale for kommunens ansatte.

2.3.2 Utlån eller utleie av rom til lag og foreninger kan skje i henhold til egne retningslinjer for utlån av lokaler ved den enkelte virksomhet

3. For bruk av tjenestebil eller kommandobil gjelder følgende

3.1 Kommunens biler skal ikke benyttes i privat sammenheng, og skal parkeres på tjenestestedet.

3.2 Rådhusbilen: når denne er tilgjengelig skal den nyttes fremfor privatbil. Kjørebok skal føres. Bilen administreres fra rådhuset.

3.3 Sjåfør av tjenestebil må selv dekke eventuelle parkeringsbøter, fartsbøter eller andre utlegg som følge av uriktig bruk av kommunal tjenestebil.

3.4 Unntak:

- 3.4.1 Vaktansvarlig for veg, vann og avløp kan gis unntak fra kravet om parkering av tjenestebil på tjenestestedet dersom dette er hensiktsmessig med hensyn til avstand mellom tjenestested, bopel og kommunalt anlegg.
- 3.4.2 Vakt innen vaktmestertjenesten skal kunne bruke tjenestebil i de tilfeller det er nødvendig for å utføre et arbeidsoppdrag utenfor normal arbeidstid. Bilen skal ikke benyttes som privat nyttekjøretøy.
- 3.4.3 Overordnet vakt innen brannvesenet skal bruke kommandobil til enhver tid under vakt.

4. Beslutningsmyndighet og vilkår i henhold til disse retningslinjene

- 4.1 Virksomhetsleder har ansvar for at retningslinjene gjøres kjent blant de ansatte, og at reglene blir fulgt.
- 4.2 Den som har beslutningsmyndighet og har lånt ut eller leid ut utstyr i henhold til pkt. 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 2.3.1 og 2.3.2, har ansvaret for å påse at det ikke blir utlånt/utleid utstyr i et slikt omfang at beredskapen eller tjenesten blir svekket.
- 4.3 Den som leier eller låner utstyret har ansvaret for at utstyret blir levert tilbake i samme stand som ved utlevering.
- 4.4 Ved skade på lånt eller leid utstyr kan leietaker/låntaker bli stilt til økonomisk ansvar.
- 4.5 Virksomhetsleder har ansvar for at utlån og utleie i egen virksomhet registreres.
- 4.6 Organiserte aktiviteter for kommunens ansatte i henhold til punkt 2.3.1 skal godkjennes av rådmannen.
- 4.7 Overtredelse av retningslinjene medfører reaksjoner i form av tilrettevisninger.

[1] Bord og stoler som leies eller lånes ut til private i forbindelse med konfirmasjon, bryllup etc. mot betaling er fortsatt tillatt.



K-Sekretariatet Iks
Postboks 6600 Stakkevollan
9296 Tromsø

Deres ref.:

Vår ref.:

22/664 - 2 / KJELEN

Dato:

31.08.2023

Oppfølging sak 8/23-Kommunens praksis ved utlån av kommunale eiendeler-gjennomgang regelverk.

Kommunens praksis ved utlån av kommunale eiendeler -gjennomgang av regelverk.

Skjervøy kommune er bedt om å besvare 5 spørsmål i forbindelse med revisjon med saksnummer 14/2023. (ihht til brev er det 6 spørsmål som skal besvares)

Undertegnede forstår spørsmålene dit hen at det er utstyr og maskiner som er gjennomgang for revisjon (ikke bruk av kommunale biler)

Svar på spørsmål:

1. Skjervøy kommune hadde kr 0 i utleieinntekter for 2022. Skjervøy kommune har imidlertid bokført en forventet inntekt på kr 5.000,- for utleie (skjervøy kommune hadde imidlertid en inntekt på kr59.000,- på konto 630 kloakkrenseanlegg. Dette er inntekter for spyling av private kloakkrør som er gått tett. Skjervøy kommune leier ikke ut utstyr her, men en tjeneste til innbyggerne der kommunen eier spylebil og spylingen blir foretatt av kommunalt ansatte)
2. Da vi ikke har utleie, er dette ikke et tema.
3. Vi leier ikke ut kommunale kjøretøy/maskiner. Alle kjøretøy er forsikret, skal de leies ut må en ha en egen forsikring.
4. Skjervøy kommune har ikke inngått slike avtaler pr. dags dato og har således ingen eksempel på dette.
5. Skjervøy kommune er enige med kontrollutvalgets vurdering, og vil rette opp dette i revisjon av retningslinjene.
6. Retningslinjene har medført at kommunen ikke har lånt/leid ut kommunal utstyr og maskiner. Det vises for øvrig til punkt 1.1 sitat: Det er ikke anledning til å låne eller leie ut kjøretøy, maskiner eller annet utstyr til ansatte eller andre for privat eller næringsmessig bruk. Sitat slutt.

Med hilsen

Kjell Ove Lehne
Kommunalsjef for teknisk drift og utvikling

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Klikk eller trykk her for å skrive inn tekst.

Mottakere
K-sekretariatet

Klikk eller trykk her for å skrive inn tekst.



Utvalg: Kontrollutvalget i Skjervøy kommune	Saksnummer: 5/2024	Møtedato: 9.2.2024	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	------------------------------	------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2023

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget rår kommunestyret å fatte slikt v e d t a k:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Kontrollutvalgets årsrapport 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 forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2023. Utvalget drøfter og gjennomgår forslaget i møtet. Etter kontrollutvalgets behandling og godkjenning oversendes årsrapporten ordføreren for framlegging i kommunestyret.

Tromsø, 22.1.2024



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



ÅRSRAPPORT

2023

KONTROLLUTVALGET

Innhold

1	KONTROLLUTVALGETS ÅRLIGE RAPPORTERING	3
2	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER	4
2.1	Formål og oppgaver	4
3	AKTØRENE INNEN KONTROLL – OG TILSYN	4
3.1	Kontrollutvalget	4
3.2	Kontrollutvalgets sekretariat (K-Sekretariatet IKS)	5
3.3	Kommunens revisor (Kom Rev NORD)	5
4	KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2022	5
4.1	Noen nøkkeltall	5
5	REGNSKAPSREVISJON	5
5.1	Rapporteringer fra revisor	6
5.2	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskaper for 2021	6
5.3	Nummererte revisjonsbrev	6
6	FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL	6
6.1	Vedtatt plan for 2020-2024	6
7	FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTER I 2022	7
8	ANDRE KONTROLL – OG TILSYNSOPPGAVER I 2022	8
8.1	Øvrige saker	8

1 KONTROLLUTVALGETS ÅRLIGE RAPPORTERING

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan og avgir årlig en samlet rapport om sin virksomhet til kommunestyret, jfr. reglementets pkt. 2. Denne rapport behandles først i kontrollutvalget og oversendes deretter kommunestyret.

For valgperioden 2019-2023 bestod kontrollutvalget av:

Roald Sebergsen (leder)

Elin Einarsen

Elisabeth Henriksens

Finn Konst

Nils Alm

Vara for Nils Alm, Elin Einarsen og Elisabeth Henriksen:

Marius Larsen, AP

Martin Andreassen, KRF

Knut Arne Mikalsen, SP

Ingrid Lønhaug, SV

Marita Friis

Vara for Finn Konst:

Merete Robertsen, FRP

Karl-Martin Pedersen, FRP

Vara for Roald Sebergsen:

Geir Helgesen, H

Anne Henriksen, H

Etter valget høsten 2023 består kontrollutvalget av:

Faste medlemmer:	Varamedlemmer for Andreassen, Eriksen, Bekkavik, Skallebø:	Varamedlemmer for Konst:
Jostein Andreassen, leder	Martin Andreassen	Merete Robertsen
Sigrun P. Eriksen, nestleder	Torgeir Johnsen	Leif Håkon Pedersen
Ingeborg Bekkavik	Nils Alm	Sissel Sørvang
Finn Konst	Kari-Ann Olaisen	
Øystein Skallebø	Helene Johansen	

Utvalget treffer sine vedtak i møter. Det er skrevet protokoll fra møtene som publiseres på kommunens nettside. Tidspunkt for møtene er blitt fastsatt av utvalget selv, og møtene blir som den store hovedregel holdt for åpne dører. Det er stabilt oppmøte fra faste medlemmer og vara medlemmer innkalles sjeldent.

2 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

2.1 Formål og oppgaver

Det øverste ansvar for den kommunale forvaltning ligger hos *kommunestyret*. For å ivareta tilsynsansvaret velger kommunestyret et *kontrollutvalg* som skal "forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne"¹.

Lovpålagte plikter er blant annet at kontrollutvalget fører kontroll – og tilsyn med:

- ✓ at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- ✓ at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- ✓ at det utføres forvaltningsrevisjoner (granskninger) av kommunens virksomhet
- ✓ at føres eierskapskontroller med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper
- ✓ at vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.
- ✓ utarbeide budsjett for kommunens tilsyn og kontrollarbeid.

Kommuneloven skiller mellom oppgaver som kontrollutvalget *skal* gjøre og *kan* gjøre. Utover de oppgaver som er hjemlet i lov og forskrift kan kontrollutvalget behandle «andre saker» som faller inn under kontroll og tilsynsfunksjonen. Kontrollutvalget rapporterer resultatene av sitt arbeid til kommunestyret.

Kontrollutvalgets rolle ligger her i å avdekke mulige kritikkverdige forhold som eventuelt kan meddeles særskilt til kommunestyret. Grunnlaget for å iverksette undersøkelser i «andre saker» kan komme fra utvalget selv, media eller fra henvendelser direkte og eksterne tips. Myndigheten til å treffe vedtak og pålegge endringer ut ifra utvalgets funn ligger altså hos kommunestyret. Kontrollutvalget har innstillingsrett overfor saker som oversendes kommunestyret-

3 AKTØRENE INNEN KONTROLL – OG TILSYN

3.1 Kontrollutvalget

Kontrollutvalget har 5 medlemmer og gruppevise varamedlemmer oppnevnt av kommunestyret. Minst ett av medlemmene i kontrollutvalget skal være medlem av kommunestyret.

Kontrollutvalget skal være *uavhengig* i forhold til kommunens administrasjon samt utøvende politiske organer som formannskap eller andre organer med beslutningsmyndighet.

¹ Kommunelovens § 22-1 og 23-1

En ansatt i kommunen kan ikke være medlem i kontrollutvalget. Kontrollutvalget kan ikke tillegges andre oppgaver enn det som knytter seg til kontroll- og tilsynsfunksjonen. Det vil si at kontrollutvalget ikke skal delta i den aktive politiske beslutningsprosessen.

3.2 Kontrollutvalgets sekretariat (K-Sekretariatet IKS)

Kommuneloven pålegger alle kontrollutvalg å ha et fagsekretariat som bistår kontrollutvalget, og saksutreder saker som skal til behandling i utvalget. Sekretariatet er kontrollutvalgets administrasjon. I sekretariatet jobber det jurister, revisorer, og økonomer.

K-Sekretariatet IKS har også i 2023 hatt ansvar for saksforberedelse og faglig bistand til kontrollutvalget. K-Sekretariatet er et interkommunalt selskap som eies av 35 kommuner og 2 fylkeskommuner. Selskapet har 7 ansatte og leverer fagstøtte til kontrollutvalgene i eierkommunene i Nordland og Troms. Seniorrådgiver Bjørn H. Wikasteen er ansvarlig for Skjervøy kommune og deltar i kontrollutvalgets møter.

3.3 Kommunens revisor (Kom Rev NORD)

Kommuneloven bestemmer at kommuner skal ha en uavhengig revisjon som gjennomfører regnskaps – og forvaltningsrevisjoner. Kom Rev NORD IKS er Skjervøy kommunes revisor, og er et interkommunalt selskap som eies av 55 kommuner og 3 fylkeskommuner.

Arbeidsdelingen mellom kontrollutvalget og revisjon er at kontrollutvalget bestiller og revisjon utfører forvaltningsrevisjoner / granskninger. I tillegg skal kontrollutvalget påse at Kom Rev NORD utfører regnskapsrevisjonen på en forsvarlig måte. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor i Skjervøy kommune er Margrete Mjølhus Kleiven og Knut T. Vik. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor er Doris Gressmyr.

4 KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2023

4.1 Noen nøkkeltall

Utvalget har behandlet 30 saker i 2022 (39 saker i 2021) , og 3 saker ble oversendt kommunestyret for endelig behandling. Det var i 2023 tre møter i kontrollutvalget mot normalt fire. En forvaltningsrevisjonsrapport om utleiepraksis ble ikke ferdig før valget, og K-Sekretariatet fant i samråd med leder å skyve behandlingen av denne til det nye kontrollutvalget som ble konstituert etter kommunevalget høsten 2023. I 2024 legges det opp til fire møter som før.

Kommunedirektøren har ved flere anledninger blitt innkalt for å gi ulike orienteringer og svar til kontrollutvalget i enkeltsaker. Dette er for øvrig helt i tråd med normal praksis.

5 REGNSKAPSREVISJON

Kontrollutvalgets har flere kontroll – og tilsynsoppgaver knyttet til regnskapsrevisjonen. Revisor skal underrette kontrollutvalget om revisjonsarbeidet slik at utvalget kan «påse» at revisjonsarbeidet har foregått i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser. Kontrollutvalgets kontroll- og tilsyn med revisjonen ivaretas gjennom en rekke løpende orienteringer og tilbakemeldinger fra revisor gjennom året.

Kontrollutvalget har i henhold til kontrollutvalg- og revisjonsforskriftens § 3 plikt til å påse at skriftlige påpekninger fra revisor blir fulgt opp. Et nummert revisjonsbrev er en formell hendelse fra kommunens revisor til kontrollutvalget hvor det meldes om et avvik som krever oppfølging av kontrollutvalget. Slik rapportering skal skje skriftlig i form av fortløpende nummererte brev, med kopi til kommunedirektøren. I tillegg gir kontrollutvalget uttalelse til årsregnskapet. Uttalelsen kan inneholde kommentarer til - eller funn knyttet til opplysninger i revisjonsberetningen fra revisor.

5.1 Rapporteringer fra revisor

Revisjonen har orientert kontrollutvalget om revisjonsstrategien for revisjon av kommunens årsregnskap. I tillegg har revisor orientert om løpende revisjonsarbeid i året samt rapportert om forenklet etterlevelseskontroll. Kontrollutvalget har behandlet revisjonsberetningene for beboer og pasientregnskap. Revisjonen hadde ingen merknader til beretningen.

5.2 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskaper for 2022

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

- ✓ *Skjervøy kommune*

5.3 Nummererte revisjonsbrev

Revisor har ikke utstedt nummert revisjonsbrev i 2023.

6 FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL

Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Hvilke virksomhetsområder som blir gjenstand for forvaltningsrevisjon er ikke tilfeldig, og fastsettes ut ifra kontrollutvalgets risiko - og vesentlighetsvurdering som danner grunnlaget for overordnet plan i perioden. Kommunestyret gir også kontrollutvalget fullmakt til å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

Ved behandling av overordnet plan om forvaltningsrevisjon besluttet kommunestyret at kommunen per tiden ikke har eierandeler i selskaper som tilsier at det gjennomføres eierskapskontroller.

6.1 Vedtatt plan for 2020-2024

Kommunestyret i Skjervøy kommune vedtok i møte 15.12.2020 slik plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024:

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

- a) Kvaliteten i eldreomsorgen*
- b) Kommunens utleiepraksis*

- c) Saksbehandling og kontroll i byggesaker*
- d) Kommunens plikt til å tilby spesialundervisning og opplæring for barn og unge*
- e) Forvaltning av sensitive personopplysninger over sektorer og kommunens avvikshåndtering ved brudd på personopplysningsloven*

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

a) Skjervøy ASVO AS

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

7 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTER I 2023

7.1 Oppfølging av tidligere rapporter

Forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitet og ressursbruk i eldreomsorgen» er fulgt opp av kontrollutvalget i 2023. Kommunedirektøren rapporterte planlagte og gjennomførte tiltak i kontrollutvalgets møte 2.3.2023. Det ble i sak 5/23 truffet slikt vedtak.

Kontrollutvalget tar svaret fra kommunedirektøren til foreløpig orientering og ber om ny utfyllende skriftlig svar som punktvis svarer ut kommunestyrets vedtak i pkt. 4.

Kommunedirektøren ba deretter om fristutsettelse for nytt svar og kontrollutvalget traff i møte 31.5.2023 slikt vedtak i sak 17/23:

1. *Kontrollutvalget innvilger fristutsettelse, men forventer utfyllende svar innen 1.9.2023 som omtalt i sak 5/23.*
2. *Arbeid med oppfølging av forvaltningsrevisjoner skal prioriteres og fortsatt uteblitt svar vil bli vurdert rapportert til kommunestyret.*

Kommunedirektøren ga oppfølgende svar ved brev av 6.9.2023.

Kontrollutvalget rakk ikke behandle svaret før valget, og saken følges opp i 2024. Det er ikke uvanlig at forvaltningsrevisjonsrapporter som ikke blir ferdig i valgperioden overføres til det neste utvalget.

7.2 Behandling av nye rapporter

Forvaltningsrevisjonsrapport om «Kommunens utleiepraksis» ble forsinket fra revisjonens side og oversendt til kontrollutvalget 7.11.2023. Rapporten blir behandlet i første møte i februar 2024.

Det lyktes ikke å få til en felles eierskapskontroll i Ymber AS i samarbeid med øvrige eierkommuner i Nord-Troms. Mange kommuner hadde ikke tilgjengelige ressurser.

8 ANDRE KONTROLL – OG TILSYNSOPPGAVER I 2023

8.1 Øvrige saker

Det er et tilfredsstillende aktivitetsnivå i kontrollutvalget i Skjervøy og utvalget har behandlet en rekke saker som kommer i tillegg til de lovpålagte oppgavene kontrollutvalget har. Av saker som er behandlet i 2023 gjengis de største stikkordsmessig:

- Budsjettramme 2024 for kontroll – og tilsyn i Skjervøy kommune, herunder kostnader til kontrollutvalg, sekretariat og revisjon.
- Kommunedirektøren har møtt i kontrollutvalget og redegjort for kommunens arbeid med registrering og oppfølging avvik i ulike sektorer. Saken har blitt en årlig tradisjon i kontrollutvalget, og anses meget nyttig.
- Kontrollutvalget har fulgt opp kommunens arbeid med havneforvaltningen. Det er kommet på plass egne lokale forskrifter.
- Kontrollutvalget har fulgt opp kommunens rutiner knyttet til oppfølging av rammeavtaler ved innkjøp.
- Kontrollutvalget har fått en redegjørelse fra kommunedirektøren om Skjervøy kommunes arbeid med å nå nasjonale – og internasjonale bærekraftsmål.
- Kontrollutvalget har fått bekreftet at Skjervøy kommune ikke har barn som mottar hjemmeundervisning og som krever særskilt tilsyn av kommunen.

Skjervøy, 9. februar 2024

Jostein Andreassen, leder

Sigrun P. Eriksen, nestleder

Ingeborg Bekkavik

Finn Konst

Øystein Skallebø



Utvalg: Kontrollutvalget i Skjervøy kommune	Saksnummer: 06/2023	Møtedato: 9.2.2024	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2024 – NYE MØTEDATO MM

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget godkjenner forslag til årsplan for 2024 med endringer som vedtatt i møtet.

Saken gjelder:

Utarbeidelse av årsplan 2024 for kontrollutvalget.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Forslag til årsplan for 2024
2. Politisk møtekalender for Skjervøy kommune for 2024

Saksutredning:

Årsplanen lages for kontrollutvalget eget arbeide og er et internt dokument. Kontrollutvalget kan gjøre endringer i planen.

Det er flere møtekollisjoner og kontrollutvalget må se på møtedato for 2024 på nytt. Møtet 8. februar 2024 ble flyttet til 9. februar 2024 på grunn av kollisjon med kommunestyret.

Formannskapet har møte 22.5. og kommunestyret 20.6.2024. Det betyr at møtet 29. mai bør flyttes frem slik at kontrollutvalget kan behandle uttalelsen til årsregnskapet som skal følge med saken når formannskapet behandler årsregnskapet i møte 22.5.2024.

Møtet 5. desember kolliderer med møte i Kvæningen kommune. Skjervøy kommune må finne ny dato for siste møte i 2024.

Tromsø, 22.1.2024



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



KONTROLLUTVALGET ÅRSPLAN 2024

I. MØTE OG ARBEIDSPLAN

1. Møteplan

Kontrollutvalget har i møte 1.12.2023 protokollert slikt vedtak:

Sak 27/23

KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2024 – SKJERVØY KOMMUNE

Vedtak:

For 2024 fastsettes følgende møteplan for kontrollutvalget:

Torsdag	8. februar
Onsdag	29. mai
Torsdag	3. oktober
Torsdag	5. desember

Møtet 8. februar 2024 ble flyttet til 9. februar 2024 på grunn av kollisjon med kommunestyret.

Formannskapet har møte 22.5. og kommunestyret 20.6.2024. Det betyr at møtet 29. mai bør flyttes frem slik at kontrollutvalget kan behandle uttalelsen til årsregnskapet som skal følge med saken når formannskapet behandler årsregnskapet i møte 22.5.2024.

Møtet 5. desember kolliderer med Kvæningen kommunes møte. Ny dato må finnes.

Ny møteplan for 2024 blir:

Fredag	9. februar
Onsdag	15. mai
Torsdag	3. oktober
Torsdag	12. desember

2. Oversikt over regnskaper tillagt kontrollutvalgets regnskapsrevisjon.

Følgende regnskaper skal fremlegges til behandling i kontrollutvalget:

Skjervøy kommune

3. Oversikt over organer underlagt kontrollutvalgets forvaltningsrevisjon.

Skjervøy kommune

Det kan gjennomføres eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av aksjeselskaper og interkommunale selskaper som eies fullt ut av Skjervøy kommune alene – eller som eies av Skjervøy kommune i fellesskap med andre kommuner og fylkeskommuner, og heleide datterselskaper til slike selskaper.

II. KONTROLLOMRÅDER

Kontrollutvalgets ansvarsområder er regulert i nye kommuneloven, forskrift om kontrollutvalg – og revisjon samt i revisjonsforskriften.

KomRev NORD IKS er ansvarlig for det kommunale revisjonsarbeidet. Kontrollutvalgets sekretariatsarbeid utføres av K-Sekretariatet IKS.

1. Revisjonens oppgaver og plikter

Revisor skal utføre regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og annen kontroll som er bestemt i lov eller i medhold av lov. Revisor skal dessuten se etter om den økonomiske internkontrollen er ordnet på en betryggende måte.

Revisor skal planlegge, gjennomføre, dokumentere og rapportere sitt arbeid i samsvar med lov og forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Revisor skal rapportere om sitt arbeid og resultatene av sin revisjon til kontrollutvalget.

Revisor skal gi skriftlige meldinger om

- a) vesentlige feil som kan føre til at årsregnskapet ikke gir riktig informasjon
- b) vesentlige mangler ved registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger
- c) vesentlige mangler ved den økonomiske internkontrollen
- d) manglende eller mangelfull redegjørelse i årsberetningen for vesentlige budsjettavvik
- e) enhver mislighet
- f) hvorfor han eller hun ikke har skrevet under på oppgaver som kommunen eller fylkeskommunen skal sende til offentlige myndigheter, og som revisor etter lov eller forskrift skal bekrefte
- g) hvorfor han eller hun sier fra seg revisjonsoppdraget.

Meldinger som nevnt ovenfor skal sendes i nummerte brev til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren. Hvis revisor avdekker eller på annen måte blir kjent med misligheter, skal han eller hun straks melde fra om det etter første ledd bokstav e. Når saksforholdet er nærmere klarlagt, skal revisor sende et nytt brev til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren.

Regnskapsrevisor skal etter en ny bestemmelse vedtatt i 2018 også se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak. Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen.

Revisor skal årlig gi en skriftlig oppsummering til kontrollutvalget om forhold som er tatt opp i nummererte brev, men som ikke er rettet opp eller som ikke er tilstrekkelig fulgt opp.

2. Kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalget skal i løpet av året:

1. Påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.
2. Holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og utvalgets instruks, eller avtaler med revisor.
3. Iverksette prosess med vedtakelse av ny plan for forvaltningsrevisjon – og eierskapskontroll for perioden 2020-2024.
4. Initiere (bestille) forvaltningsrevisjonsprosjekter hos revisjonen, samt motta samtlige prosjekter til behandling i utvalget med utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon.
5. Legge frem rapport for kommunestyret om resultatet av forvaltningsrevisjonen.
6. Følge opp og rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets eventuelle merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp.

Følgende rapporter følges opp 2024:

- *Skjervøy kommunes utlei praksis*
7. Vedta eventuell deltakelse på representantskapsmøter, bedriftsforsamling og generalforsamlinger i interkommunale selskaper og aksjeselskaper der kommunen eller fylkeskommuner eier alle aksjene. Innsynsretten gjelder også datterselskaper til slike selskaper.
 8. Saker til behandling og oppfølging:

- Følge opp nye saker som kommer til utvalget.

III. ÅRSOPPGJØR/ÅRSMELDINGER

Uttalelse til årsregnskap

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret om årsregnskapene.

Oppfølging av merknader til årsregnskapet

Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret hvordan kommunestyrets eventuelle merknader til årsregnskapene er blitt fulgt opp.

Kontrollutvalget skal avgi årsrapport til kommunestyret om utvalgets egen virksomhet.

Skjervøy, 9. februar 2024

Jostein Andreassen, leder

Sigrun P. Eriksen, nestleder

Ingeborg Bekkavik

Finn Konst

Øystein Skallebø

[Hjelp](#)

Møteplan 2024

Utvalg	<u>Jan</u>	<u>Feb</u>	<u>Mar</u>	<u>Apr</u>	<u>Mai</u>	<u>Jun</u>	<u>Jul</u>	<u>Aug</u>	<u>Sep</u>	<u>Okt</u>	<u>Nov</u>	<u>Des</u>
Administrasjonsutvalget												
Barn og unges kommunestyre			<u>14</u>			<u>06</u>						
Eldrerådet												
Formannskapet	<u>15</u>		<u>07</u>	<u>11</u>	<u>22</u>	<u>25</u>		<u>29</u>	<u>26</u>	<u>31</u>	<u>21</u>	
Kommunestyret		<u>08</u>		<u>18</u>		<u>20</u>				<u>17</u>	<u>28</u>	<u>17</u>
Næringsutvalget	<u>15</u>											
Overtakstnemnda												

[Vis forrige år](#) | [Vis neste år](#)

ACOS Innsyn levert av [ACOS AS](#)



Utvalg: Kontrollutvalget i Skjervøy kommune	Saksnummer: 7/2023	Møtedato: 9.2.2024	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	------------------------------	------------------------------	---

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL PERIODEN 2024 / 2028 – 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:

1. Brev av 19.1.2024 fra K-Sekretariatet til Ordfører, kommunedirektør, m. fl.

Saksfremlegg

1. INNLEDNING

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

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.

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

Det ble sendt ut brev med anmodning om innspill fra ovennevnte aktører den 19.1.2024.

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 **758** timer i perioden 2024-2028 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 oppgavefellesskap
- 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 forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller om følgende:

- *Kommunens utlei praksis, 2024 (kommer til kommunestyret våren 2024)*
- *Eierskapskontroll Skjervøy Arbeidssamvirke AS, 2022*
- *Kvalitet og ressursbruk i eldreomsorgen, 2021*
- *Det psykososiale miljøet i kommunale barnehager og i grunnskolen, 2019*
- *Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg, 2017*
- *Barnevern, 2016*
- *Undersøkelse i Skjervøy Fiskeriutvikling AS 2015*
- *Inntektsskapende virksomhet 2013*
- *Ressursbruk og kvalitet i eldreomsorgen 2012*
- *Arbeidsmiljø og sykefravær i skolesektoren 2010*
- *Byggesaksbehandling 2007*

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

For eierskapskontroll kan følgende selskaper være aktuelle:

Kommunens aksjeportefølje ved årsskiftet besto av følgende:

Konto	Selskap	Balanseverdi	Eierandel
221152001	SKJERVØY ASVO AS	4 000 000,00	100 %
221200002	BREDBÅNDSFYLKET TROMS	16 000,00	0,81 %
221200004	INNSKUDD KLP	13 725 231,00	under 1 %
221200006	YMBER	100 000,00	16,67 %
221200007	AVFALLSSERVICE	50 000,00	16,67 %
221200008	ARNØY-LAUKØYFORBINDELSEN	10 000,00	15,39 %
221200009	NORD-TROMS MUSEUM AS	30 000,00	16,67 %
221200010	BLÅTT KOMPETANSESENTER NORD AS	105 000,00	14 %
221200011	VISIT LYNGENFJORD AS	250 000,00	17,91 %
221200012	CAMPUS NORD-TROMS	100 000,00	16,67 %
221650001	KOMREV NORD IKS	59 615,00	0,88 %
221650002	K-SEKRETARIATET IKS	11 603,00	deltaker
221650003	HALTI KVENKULTURSENTER IKS	10 000,00	deltaker

Vi minner om at statlig eller privat medeierskap utelukker innsynsrett, og dermed eierskapskontroll. Skjervøy kommune må enten alene eller sammen med andre kommuner eie «alle aksjer» i selskapet hvor det skal gjennomføres eierskapskontroll av kontrollutvalget.

Følgende vertskommunesamarbeid er aktuelle:

NOTE nr. 23 Interkommunale samarbeid/vertskommunesamarbeid

Navn på samarbeid	Vertskommune	Påvirkning i regnskapet
NOR IKT	Skjervøy kommune	Ingen virkning, bare en faktura
Felles innkjøpssjef	Skjervøy kommune	Ingen virkning, bare en faktura
Regionkontor	Kåfjord kommune	Ingen virkning, bare en faktura.
Kommuneveterinær	Nordreisa kommune	Ingen virkning, bare en faktura.
Brannsamarbeid	Nordreisa kommune	Ingen virkning, bare en faktura.
Feiesamarbeid	Nordreisa kommune	Ingen virkning, bare en faktura.
Jordmortjeneste	Nordreisa kommune	Ingen virkning, bare en faktura.
Skogbrukssjef	Lyngen kommune	Ingen virkning, bare en faktura.
Nord-Troms Friluftsråd	Skjervøy kommune	Påvirker bruk/avsetning til bundne fond. Også en faktura for medlemskap.
Krisesenter	Tromsø kommune	Ingen påvirkning, får bare faktura.
Barnevernsvakt	Nordreisa kommune	Ingen påvirkning, får bare faktura.

Det er de samarbeid hvor Skjervøy kommune er vertskommune som er mest aktuelle.

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.

Tromsø, 26.1.2024



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Ordfører i Skjervøy kommune
Gruppelederne i kommunestyret
Kommunedirektøren
KomRev Nord IKS v/oppleggsansvarlig regnskapsrevisor og forvaltningsrevisor

Deres ref.: **Saksbeh.:** Bjørn H. Wikasteen **Telefon:** **Dato:**
Vår ref.: 1/24/ 427.2.2 BHW **E-postadr.:** bhw@k-sek.no 45960475 19.1.2024

SKJERVØY KOMMUNE – PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL – INNSPILL TIL MULIGE REVISJONSPROSJEKTER

I løpet av valgperioden plikter kontrollutvalget å gjennomføre forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for dette som skal gjelde i kommunestyreperioden 2024 – 2028. Planen skal vedtas av kommunestyret.

Formålet med denne henvendelsen er invitere til forslag fra ordfører, gruppelederne i kommunestyret, revisjonen og kommunedirektøren aktuelle om tema for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Det er viktig at kontrollutvalget får innspill og forslag fra dere.

Forvaltningsrevisjon

En forvaltningsrevisjone er systematisk kontroll for å se om kommunen etterlever de krav og mål som stilles til denne del av kommunens virksomhet. Dette kan f.eks. være om kommunen oppfyller krav i opplæringsloven om trygt skolemiljø eller om andre tjenester leveres i tråd med krav i lov og forskrift.

Formålet med forvaltningsrevisjon er ikke bare å finne eventuelle avvik og feil, men også å bidra til læring som kan medvirke til at innbyggerne får de tjenester de har krav på. Videre kan forvaltningsrevisjoner gi grunnlag for bedre og mer effektiv drift av ulike tjenester i kommunen.

Kommunen har ikke ressurser til å gjennomføre revisjoner på alle virksomhetsområdene i kommunen, og det er heller ikke en hensiktsmessig ressursbruk. Det skal derfor velges ut områder for revisjon og disse skal nedfelles i en plan for forvaltningsrevisjon, som vil gjelde for kommunestyreperioden. Forslag på 2-3 ulike prosjekter mottas med takk.

Etter loven skal utvelgelsen av områder for revisjon skje etter en vurdering av «risiko og vesentlighet». Det betyr at områder hvor feil kan medføre ansvar for skade skal prioriteres. Kjerneområdet for forvaltningsrevisjon er virksomheten som drives av kommunens administrasjon.

Postadresse: K-Sekretariatet IKS Postboks 6600 9296 TROMSØ www.k-sek.no org.nr. 988064920	Hovedkontor: Fylkeshuset Strandvn. 13 9296 TROMSØ	Avdelingskontor: Postmottak 9479 HARSTAD	Avdelingskontor: Ringveien 1 9300 FINNSNES	Avdelingskontor: Rådhuset 8305 SVOLVÆR	Avdelingskontor: Fylkeshuset 8048 BODØ
---	---	---	---	---	---

Kommunene driver også virksomhet i selskap, f.eks. i renovasjonsselskap, eiendomsselskap, eller arbeidsmarkedsbedrifter. Det er imidlertid ikke alle selskap og enheter som omfattes. Skal man kunne gjennomføre forvaltningsrevisjoner i selskapet/enheten er man avhengig av å ha innsyn.

Kommuneloven § 23-6 sier i denne sammenheng at kontrollutvalgets og revisors innsynsrett er begrenset til:

- a) interkommunale selskaper etter IKS-loven
- b) interkommunale politiske råd
- c) kommunale oppgavefellesskap
- 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, eller fylkeskommunen, skal eie «alle aksjer».

Kommuner kan også drive virksomhet i andre former, f.eks. gjennom oppgavefellesskap og øvrige samarbeid. Også disse kan inngå i planen, og det er kontrollutvalget i vertskommunen som er tillagt tilsynsoppgaven.

Eierskapskontroller

Kontrollutvalget plikter også å få gjennomført eierskapskontroller og utarbeide en plan for dette. Også planen for eierskapskontroll skal vedtas av kommunestyret.

En eierskapskontroll er en kontroll av eierstyringen i et selskap, dvs. om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskapet, gjør dette i samsvar med gjeldende regler, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring. Også planen for eierskapskontroll skal baseres på en risiko og vesentlighetsvurdering.

Kommunens selskap, vertskommunesamarbeid og tidligere utførte revisjoner/eierskapskontroller

Det er tidligere gjennomført forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller om følgende:

- *Kommunens utlei praksis, 2024 (kommer til kommunestyret våren 2024)*
- *Eierskapskontroll Skjervøy Arbeidssamvirke AS, 2022*
- *Kvalitet og ressursbruk i eldreomsorgen, 2021*
- *Det psykososiale miljøet i kommunale barnehager og i grunnskolen, 2019*
- *Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg, 2017*
- *Barnevern, 2016*
- *Undersøkelse i Skjervøy Fiskeriutvikling AS 2015*
- *Inntektsskapende virksomhet 2013*
- *Ressursbruk og kvalitet i eldreomsorgen 2012*
- *Arbeidsmiljø og sykefravær i skolesektoren 2010*
- *Byggesaksbehandling 2007*

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

For eierskapskontroll kan følgende selskaper være aktuelle:

Kommunens aksjeportefølje ved årsskiftet besto av følgende:

Konto	Selskap	Balanseverdi	Eierandel
221152001	SKJERVØY ASVO AS	4 000 000,00	100 %
221200002	BREDBÅNDSFYLKET TROMS	16 000,00	0,81 %
221200004	INNSKUDD KLP	13 725 231,00	under 1 %
221200006	YMBER	100 000,00	16,67 %
221200007	AVFALLSSERVICE	50 000,00	16,67 %
221200008	ARNØY-LAUKØYFORBINDELSEN	10 000,00	15,39 %
221200009	NORD-TROMS MUSEUM AS	30 000,00	16,67 %
221200010	BLÅTT KOMPETANSESENTER NORD AS	105 000,00	14 %
221200011	VISIT LYNGENFJORD AS	250 000,00	17,91 %
221200012	CAMPUS NORD-TROMS	100 000,00	16,67 %
221650001	KOMREV NORD IKS	59 615,00	0,88 %
221650002	K-SEKRETARIATET IKS	11 603,00	deltaker
221650003	HALTI KVENKULTURSENTER IKS	10 000,00	deltaker

Vi minner om at statlig eller privat medeierskap utelukker innsynsrett, og dermed eierskapskontroll. Skjervøy kommune må enten alene eller sammens med andre kommuner eie «alle aksjer» i selskapet hvor det skal gjennomføres eierskapskontroll av kontrollutvalget.

Følgende vertskommunesamarbeid er aktuelle:

NOTE nr. 23 Interkommunale samarbeid/vertskommunesamarbeid

Navn på samarbeid	Vertskommune	Påvirkning i regnskapet
NOR IKT	Skjervøy kommune	Ingen virkning, bare en faktura
Felles innkjøpssjef	Skjervøy kommune	Ingen virkning, bare en faktura
Regionkontor	Kåfjord kommune	Ingen virkning, bare en faktura.
Kommuneveterinær	Nordreisa kommune	Ingen virkning, bare en faktura.
Brannsamarbeid	Nordreisa kommune	Ingen virkning, bare en faktura.
Feiesamarbeid	Nordreisa kommune	Ingen virkning, bare en faktura.
Jordmortjeneste	Nordreisa kommune	Ingen virkning, bare en faktura.
Skogbrukssjef	Lyngen kommune	Ingen virkning, bare en faktura.
Nord-Troms Friluftsråd	Skjervøy kommune	Påvirker bruk/avsetning til bundne fond. Også en faktura for medlemskap.
Krisesenter	Tromsø kommune	Ingen påvirkning, får bare faktura.
Barnevernsvakt	Nordreisa kommune	Ingen påvirkning, får bare faktura.

Det er de samarbeid hvor Skjervøy kommune er vertskommune som er mest aktuelle.

Oppsummering

Sekretariatet ber om mulige innspill til ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Forslag til tema for forvaltningsrevisjonsrapport sendes **snarest mulig og senest innen 8.2.2024**.

Svar sendes til epost: bhw@k-sek.no

Sekretariatet vil medta eventuelle innspill i den endelige planen.

Tromsø, 19.1.2024



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

Kopi:

- Kontrollutvalget i Skjervøy kommune



Utvalg: Kontrollutvalget i Skjervøy kommune	Saksnummer: 08/2024	Møtedato: 9.2.2024	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	------------------------------	---

REFERATSAKER

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Følgende saker ble referert:

1. Saker formannskapet 15.1.2024
2. Sak fra nordlys 24.1.2024 om konkurs

Tromsø, 26.1.2024



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

**Møteprotokoll**

Utvalg: Formannskapet
Møtested: Kommunestyresalen
Dato: 15.01.2024
Tid: Kl. 09:15 - 11:15

Følgende medlemmer møtte	Parti
Ioana-Roxana Pentoiu	Frp
Vidar Langeland	Frp
Hanne Merete Jakobsen	KrF
Ørjan Albrigtsen	KrF
Anne Martine Brox-Antonsen	SP
Kurt Michalsen	SP

Forfall	Parti	Varamedlem	Parti
Silje Westjord	AP	Magnar Solbakken	KrF

Andre som møtte:

Cissel Samuelsen	Kommunedirektør
Helene Solvang	Personalsjef
Kjell Ove Lehne	Kommunalsjef for teknisk drift og utvikling
Sissel Moksnes	Hovedtillitsvalgt
Svenn Martinsen Torneus	Kommunalsjef for oppvekst og kultur
Victoria Stangnes	Konsulent
Åshild Hansen	Kommunalsjef for helse og omsorg

Inhabile	Sak	Følgende varamedl. møtte	Merknad
Vidar Langeland	01/24		Forvaltningsloven §6e
Vidar Langeland	03/24		Forvaltningsloven §6e

Merknader til innkallinga: Ingen. Møtet lovlig satt.

Merknader til saklista: Ingen.

Underskrifter:

Ørjan Albrigtsen

Kurt Michalsen

Hanne Merete Jakobsen

Sakliste

Sak nr.	Sakstittel
	Pensjon v/KLP
01/24	BØP-rapport nr 1 2024
02/24	Søknad om dispensasjon for etablering av bunkringsanlegg til Torghatten Nord AS
03/24	Samlesak for referatsaker
01/24	Ferdigattest - rivning av tilbygg til Arnøy Laks Slakteri, gnr. 66 bnr. 31, Lauksundveien 139
02/24	Ferdigattest flytebrygge, Flåten 51/10
03/24	Ferdigattest for rivning av pallelager i Lauksundveien 139
04/24	Ferdigattest for tilbygg og påbygg oppført i 2010
05/24	Prosess og involvering - prosjektplan
06/24	Tillatelse til bruksendring av fjøs til fritidsbolig, Årvikveien 155
07/24	Tillatelse til oppføring av tilbygg til bolig
08/24	Avslutning av sak

Kommune krever 20 millioner fra konkursbo



PROSJEKTLEDER: Einar Lauritzen fra Skjervøy kommune (t.v) har hatt ansvaret for å følge opp byggeprosjektet som havarerte. Her er han sammen med Andreas Pettersen fra Tecto Entreprenør en befaring i det uferdige bygget i midten av desember. I følge tall fra kommunedirektøren vil Skjervøy trolig tape drøyt fem millioner på konkursen. Foto: Ola Solvang
Åpne deleknapper for artikkelen

24.01.24 15:47

[Ola Solvang](#) Oddgeir Isaksen

Kommunen betalte rundhåndet ut penger for arbeid som ikke var utført. Det kan komme til å svi i kommunekassa.
For abonnenter

(Nordlys/iFinnmark): Da entreprenøren, som skulle bygge ny brannstasjon, kastet kortene, hadde Skjervøy kommune allerede overført 32,8 millioner. Det er 82 prosent av kontraktssummen på 39,3. Nå har kommunen meldt inn et krav på hele 19,6 millioner i konkursboet.

Det er penger de aldri vil se. Boet er uten midler.

I tillegg taper flere lokale underentreprenører store summer på Tecto-konkursen. Fem firmaer fra Skjervøy og Nordreisa har meldt inn krav på til sammen 3,65 millioner kroner til konkursboet. Nord-Troms Glass og Rørlegger Helgesen har de største kravene på henholdsvis 1,4 og 1,3 millioner.

Skjervøys kommunedirektør, Cissel Samuelsen, sier det ble gjort en beregningsfeil da kravet ble utformet.

- Vi har vært i kontakt med bostyrer, og vil sende over et nytt krav, endret fra fra 19,6 til ca. 10,5 millioner, sier hun, og legger til at kommunen har tegnet en konkursforsikring som skal gi en utbetaling på 4,9 millioner.

Med fratrekk av forsikringssummen vil kommunen stå igjen med et netto tap på 5,6 millioner.



LES OGSÅ

Visste selskapet slet økonomisk da de inngikk kontrakten - så kom konkurs-nyheten

Krav fra hele landet

Onsdag var det skiftesamling i konkursen til Alta-firmaet Tecto Entreprenør AS. I Vestre Finnmark tingretts lokaler i Hammerfest, var Kenneth Strifeldt, styreleder og hovedeier i Tecto Entreprenør AS, tilstede sammen med bostyrer advokat Alf Kirkesæther og sorenskriver Torbjørn Saggau Holm.

Bostyreren la frem innmeldte krav fra 150 kreditorer over hele landet. Til sammen krever de tilbakebetalt 146 millioner fra boet. Det er imidlertid lite å hente i restene av entreprenørselskapet. Under skifteforhandlingen i retten opplyste bostyrer at man så langt har klart å få inn én million kroner. Dette dekker kostnadene til bobehandlingen og litt av kravet fra NAV lønnsgaranti.

I retten kom det frem at selskapet høyst sannsynlig var insolvent allerede i 2022, samme år som Skjervøy kommune inngikk kontrakten om å bygge ny brannstasjon.

Mistenker straffbare forhold

Under skiftesamlingen kom det frem at daglig leder, styreleder og eier Kenneth Strifeldt har hevet millionlønn i selskapet som nå er konkurs.

– Han hadde utbetalt 101.000 kroner (etter skatt, journ.anm.) i lønn i måneden, men fra 25. september 2023 til 4. desember har han fått utbetalt over 1,5 millioner som utlegg fra selskapet, sa Kirkesæther i retten.

Bostyreren har dokumentert at Strifeldt rett før konkursen overførte 300.000 kroner fra selskapet til sin private konto.

– Betalingen ble lagt inn sent den 1. desember, men på grunn av bankens transaksjoner kom pengene på kontoen 4. desember, etter at Strifeldt hadde vært i tingretten og meldt oppbud i selskapet, sa Alf Kirkesæther.

Han viste også til at Strifeldt helgen 1. – 3. desember 2023 – dager før oppbudet – omregistrerte fem kjøretøy fra Tecto Entreprenør AS til seg selv. Omregistreringen dreide seg om to snøscootere med en samlet verdi på nærmere 370.000 kroner og tre tilhengere med en samlet verdi på 165.000 kroner.

Avviser utroskap

– Hovedforklaringen hans er at han har betalt penger til selskapet, som han har hatt krav på, men det betyr at han skal ikke favorisere seg selv. Dette kan være straffbare handlinger om økonomisk utroskap, sa Kirkesæther.

Kenneth Strifeldt selv har vist til at dette er penger som han har lånt til selskapet og så fått tilbakebetalt. Han frykter ikke at transaksjonene knyttet til lånet han har gitt Tecto Entreprenør AS kan bli omstøtt, og dermed krevd tilbakebetalt til konkursboet.

– Det tror jeg ikke. Det er vi som har overført pengene til Tecto Entreprenør AS. Sist i november har vi overført penger til driften av entreprenørselskapet. I all hovedsak har ikke pengene gått fra Tecto Entreprenør AS til meg, men motsatt vei, har han tidligere uttalt til iFinnmark.

I den midlertidige innberetningen til Vest-Finnmark tingrett tegner bostyreren et bilde av en virksomhet som har vokst eieren over hodet. På det meste var den årlige omsetningen 200 millioner kroner. Størrelsen og kompleksiteten i oppdragene økte.

– Strifeldt har verken sørget for at selskapet har hatt en kompetent ledergruppe eller et kompetent styre til å lede en virksomhet av det omfang og kompleksitet som Tecto Entreprenør AS gjennom nevnte vekst fikk.

Mange konflikter

– Gjennom bobehandlingen har bostyrer fått innblikk i en rekke pågående og avsluttede bygge- og anleggskontrakter. Bostyrer har hatt kontakt med et flertall av byggherrene, eller advokatene deres, samt en lang rekke underentreprenører. En fellesnevner er at Tecto Entreprenør AS har vært mye forsinket på flere av byggeoppdragene, flere av disse med langt ut over maksimal dagmulkt etter NSkontraktene (100 dager). Det har vært mye konfliktstoff i et flertall av byggesakene, både overfor byggherrene og ikke minst overfor underentreprenørene. Det er mange reklamasjonskrav begrunnet i mangelfullt utført arbeid. Dette gjelder ikke alle oppdragene, men påfallende mange av dem, heter det i innberetningen.



Utvalg: Kontrollutvalget i Skjervøy kommune	Saksnummer: 09/2024	Møtedato: 9.2.2024	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
--	-------------------------------	------------------------------	---

EVENTUELT

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Saken gjelder:

Eventuelt ytterligere saker til behandling

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Eventuelle saker utenom sakslisten tas opp i møtet.

Tromsø, 22.1.2024



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver