



SAKLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune
Møtedato: Onsdag 27. september 2023
Tid: Kl. 12.00
Møtested: Rådhuset, kommunestyresalen

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
20/23	Godkjenning av protokoll fra møtet 30.5.2023	
21/23	Uavhengighetserklæring regnskapsrevisor	
22/23	Uavhengighetserklæringer forvaltningsrevisorer	
23/23	Budsjett for kontroll og tilsyn 2024	
24/23	Oppfølging sak 04/23 Undersøkelser rundt rammeavtaler	
25/23	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport Sykehjemstjenestene	
26/23	Evalueringsrapport av arbeidet i kontrollutvalget	
27/23	Referatsaker	
28/23	Eventuelt	



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 20/2023	Møtedato: 27.9.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 30.5.2023

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 30.5.2023 er i samsvar med vedtak som ble truffet i møtet.

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:
- Protokoll fra møte 30.5.2023

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Protokollen fra forrige møte skal formelt vedtas.

Tromsø, 20.9.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



NORDREISA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset, Kommunestyresalen
Møtedato: Tirsdag 30. mai 2023
Varighet: 12.00 – 14.45

Møteleder: Siv Elin Hansen
Sekretær: Bjørn H. Wikasteen

Fra kontrollutvalget møte:

Siv Elin Hansen, leder
Tove Jensberg Hansen, fast medlem
Bjarne Josefsen, fast medlem

Forfall:

Arne Martin Kristiansen, nestleder
Arthur Tørfoss, fast medlem

Fra politisk ledelse møte:

Ordfører Hilde Anita Nyvoll, unntatt sak 12/23 og 13/23

Fra administrasjonen møte:

Kommunedirektør Jan Hugo Sørensen, sak 12/23 og 16/23
Økonomisjef Rita Thoresen, sak 12/23

Fra Kom Rev NORD IKS møte:

Revisor Frode Karlsen, sak 12/23 til 14/23
Forvaltningsrevisor Susanne Arntzen Langnes, sak 14/23

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Bjørn H. Wikasteen

Behandlede saker:

Ingen merknader til saksliste og innkalling.

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
11/23	Godkjenning av protokoll fra møtet 24.3.2023	
12/23	Revisors rapportering årsregnskapet 2022	
13/23	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet 2022	
14/23	Forvaltningsrevisjonsrapport Rovda Gravlund	
15/23	Oppfølging sak 7/23 – Hjemmeundervisning	
16/23	Implementering av FNs bærekraftsmål i lokalt planverk	
17/23	Beboerregnskap 2021	
18/23	Referatsaker	
19/23	Eventuelt	

Sak 11/23
PROTOKOLL FRA MØTET 24.3.2023

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 24.3.2023 funnet i samsvar med vedtak som ble truffet i møtet.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 24.3.2023 funnet i samsvar med vedtak som ble truffet i møtet.

Sak 12/23
KONTROLLUTVALG RAPPORTERING FRA REVISOR –
ÅRSOPPGJØRSREVISJON

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 13/23
KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM NORDREISA KOMMUNES
ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2022

Innstilling til v e d t a k:

- 1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Nordreisa kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022.*
- 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.*

Behandling:

Innstillingen enstemmig godkjent

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Nordreisa kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

Melding om vedtak sendt 1.6.2023 til:

- Nordreisa kommune v/ ordfører

Sak 14/23**FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – NORDREISA / ROVDAS GRAVLUND****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget rå kommunestyret treffe slikt vedtak:

1. *Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten om «Nordreisa / Rovdas Gravlund».*
2. *Kommunestyret gir kommunedirektøren kritikk for mangelfull saksutredelse i formannskapets sak 24/21. Kommunestyret legger til grunn at kommunedirektøren iakttar lovens krav til saksutredelse i alle saker som skal sluttbehandles i folkevalgte organer.*
3. *Kommunestyret ber kommunedirektøren påse at det ved fremtidige prosjekter ikke inngås avtaler med entreprenører som medfører oppstart før det er landet bindende avtaler med grunneiere om frivillig avståelse.*
4. *Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en redegjørelse om planlagte eller gjennomførte interkontrolltiltak for å kvalitetssikre praksis ved bruk av delegert myndighet.*
5. *Frist for redegjørelse som nevnt i pkt. 4 settes til 1. november 2023.*

Behandling:

Forvaltningsrevisor la frem rapporten i kontrollutvalget. Kontrollutvalget og sekretariatet stilte spørsmål til revisor.

Innstillingen enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget rå kommunestyret treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten om «Nordreisa / Rovdas Gravlund».
2. Kommunestyret gir kommunedirektøren kritikk for mangelfull saksutredelse i formannskapetets sak 24/21. Kommunestyret legger til grunn at kommunedirektøren iakttar lovens krav til saksutredelse i alle saker som skal sluttbehandles i folkevalgte organer.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren påse at det ved fremtidige prosjekter ikke inngås avtaler med entreprenører som medfører oppstart før det er landet bindende avtaler med grunneiere om frivillig avståelse.
4. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en redegjørelse om planlagte eller gjennomførte interkontrolltiltak for å kvalitetssikre praksis ved bruk av delegert myndighet.
5. Frist for redegjørelse som nevnt i pkt. 4 settes til 1. november 2023.

Melding om vedtak sendt 11.6.2023 til:

- *Nordreisa kommune v/ ordfører*

Sak 15/23

KOMMUNENS TILSYN MED ELEVER MED HJEMMEUNDERVISNING – SVAR FRA KOMMUNEDIREKTØREN

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren vurdere behov for å utarbeide retningslinjer for hjemmeundervisning i Nordreisa kommune.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren vurdere behov for å utarbeide retningslinjer for hjemmeundervisning i Nordreisa kommune.

Melding om vedtak sendt 11.6.2023 til:

- *Nordreisa kommune v/ kommunedirektøren*

Sak 16/23**FNS BÆREKRAFTSMÅL I KOMMUNESEKTOREN – IMPLEMENTERING I NORDREISA KOMMUNE****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering

Behandling:

Kommunedirektøren la frem notat og redegjorde for saken.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering

Melding om vedtak sendt 11.6.2023 til:

- Nordreisa kommune v/ kommunedirektøren

Sak 17/23**REVISJON AV PASIENTREGNSKAP FOR 2021 – SONJATUN BO- OG KULTURSENTER, SONJATUN OMSORGSSENTER OG SONJATUN SYKEHJEM****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningen for pasientregnskapene ved Sonjatun bo- og kultursenter, Sonjatun omsorgssenter og Sonjatun sykehjem for 2021 til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningen for pasientregnskapene ved Sonjatun bo- og kultursenter, Sonjatun omsorgssenter og Sonjatun sykehjem for 2021 til orientering.

Sak 18/23**REFERATSAKER****Innstilling til v e d t a k:**

Sakene tas til orientering.

Behandling:

Følgende saker ble referert:

1. Vedtaksmelding fra kommunestyret - Forvaltningsrevisjonsrapport - kommunedirektørens plikt til å påse at politiske vedtak iverksettes
2. Vedtaksmelding fra kommunestyret, Kontrollutvalgets årsrapport for 2022
3. Saksliste kommunestyret 25.4.2023
4. Generalforsamling Ymber AS, 14. juni 2023, Deltakelse fra kontrollutvalget.
5. Generalforsamling Avfallsservice AS, 5.5.2023

Vedtak:

Sakene tas til orientering

**Sak 19/23
EVENTUELT**

Behandling:

Ingen saker

Rett utskrift:
Tromsø, 30.5.2023

Bjørn H. Wikasteen, K-Sekretariatet



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 21/2023	Møtedato: 27.9.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISOR

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringen fra ansvarlig regnskapsrevisor til Doris Gressmyr etterretning.

Saken gjelder:

Behandling av uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig regnskapsrevisor datert 11.7.2023

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Krav til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene fremgår av kommunelovens § 24-4. Det må ikke foreligge særegne forhold eller at revisor har en slik tilknytning til oppdraget, dets ansatte eller tillitsmenn, som kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. I forskrift om kontrollutvalg og revisjon (2019) § 19 er det en bestemmelse om krav til egenvurdering av revisors uavhengighet i forhold til revisjonsoppdraget:

Den som utfører revisjon eller annen kontroll for en kommune eller fylkeskommune, skal løpende vurdere sin uavhengighet.

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

En skriftlig egenvurdering om revisjonens uavhengighet skal følge alle tilbud om revisjon.

Disse vurderingene skal skje løpende, men minimum en gang hvert år og ellers ved behov. Uavhengighet og objektivitet er grunnleggende for at revisor skal kunne utøve sin funksjon.

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

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

Vedlagt følger oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyr sine vurderinger av egen uavhengighet. Uavhengighetserklæringen viser hvilke vurderinger som skal gjøres, og hennes vurderinger til de enkelte punktene. Kravet til vandel er dokumentert med politiattest tidligere overfor sekretariatet.

I erklæringen har regnskapsrevisor vurdert de relevante forhold i forhold til uavhengighet og erklæringen tas til etterretning.

Tromsø, 19.9.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

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

Tromsø, 11. juli 2023
KomRev NORD IKS

Doris Gressmyr
Oppdragsansvarlig revisor



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 22/2023	Møtedato: 27.9.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

**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.*

Saken gjelder:

Behandling av uavhengighetserklæringer fra begge oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor i KomRev NORD.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Uavhengighetserklæring fra Knut Teppan Vik – datert 15.8.2023
2. Uavhengighetserklæring fra Margrete Mjølhus Kleiven – datert 15.8.2023

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

I forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 10 fremgår følgende:

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

Vedlagt uavhengighetserklæring gjelder oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor i KomRev NORD.

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

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

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

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

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

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

Vedlagt følger uavhengighetserklæringer fra begge oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer.

Etter K-Sekretariatets vurdering det ikke noe i vedlagte erklæringer fra Vik og Kleiven som tilsier at de ikke er i stand til å utføre revisjonsarbeidet for Nordreisa kommune på en objektiv og forsvarlig måte.

Tromsø, 8.9.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

Til
Kontrollutvalget i Nordreisa kommune

Deres ref: **Vår ref:** **Saksbehandler:** **Telefon:** **Dato:**
Margrete Mjølhus Kleiven 77 60 05 03 15.8.2023
mmk@komrevnord.no 901 38 721

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet overfor Nordreisa kommune

Innledning

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

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

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

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

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet

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

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

Tromsø, 15.8.2023

Margrete Mjølhus Kleiven

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
KomRev NORD IKS

Til kontrollutvalget i Nordreisa kommune

Deres ref: **Vår ref:** **Saksbehandler:** **Telefon:** **Dato:**
Knut Teppan Vik 77 60 05 25 15.8.2023
ktv@komrevnord.no 988 19 114

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet overfor Nordreisa kommune

Innledning

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

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

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

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

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet

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

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

Tromsø, 15.8.2023



Knut Teppan Vik

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
KomRev NORD IKS



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 23/2023	Møtedato: 27.9.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

BUDSJETTRAMME 2024 – KONTROLL OG TILSYN NORDREISA KOMMUNE

Innstilling til v e d t a k:

- 1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn i Nordreisa kommune for 2024 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1 415 500,- 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.*

Saken gjelder:

Budsjettramme for kontrollutvalgets virksomhet for 2023 – Nordreisa kommune.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 2 fastsetter framgangsmåten ved behandling av budsjett for kontrollutvalgets og revisjonens samlede virksomhet. Paragrafens første ledd lyder slik:

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.

Det vises videre til Kontrollvalgsboka, Kommunal- og distriksdepartementet, 2022, side 14:

For å gje kontrollutvalet gode arbeidsvilkår må kommunestyret stille naudsynte ressursar til disposisjon. Kommunestyret skal vedta eit samla budsjett for

kontrollarbeidet i kommunen, mellom anna utgifter til kontrollutvalet, sekretærbistand og revisjon. Kontrollutvalet skal utarbeide framlegg til budsjett. I budsjettet må kontrollutvalet synleggjere eigne kostnader og kostnader knytte til revisjonsaktivitetar. Vidare er det viktig at budsjettet tek høgd for at det kan oppstå uventa situasjonar, slik som til dømes førespurnader frå innbyggjarar, mediasaker og mistanke om mislege handlingar, som kontrollutvalet må følgje opp (sjå kapittel 4).

Det kan i løpet av perioden kome ekstra bestillingar frå kommunestyret, utover det som er vedteke i planane til kontrollutvalet. Dersom kontrollutvalet ikkje har tilgjengelege budsjettmidlar, kan utvalet fremje ei sak om ekstra midlar frå kommunestyret. Det er berre kommunestyret som kan endre budsjettframlegget frå kontrollutvalet.

Grunnen til at budsjettet til kontrollutvalet er i ei særstilling, er at utvalet skal vere fritt og uavhengig av dei organa som utvalet skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller eit organ som kontrollutvalet skal kontrollere, til dømes formannskapet, får innverknad på budsjetttramma til utvalet. Formannskapet kan likevel, i sitt samla budsjett, føreslå eit lågare beløp enn det kontrollutvalet føreslår.

Budsjettframlegget til kontrollutvalet skal likevel uendra følgje det samla budsjettframlegget til kommunestyret, slik at kommunestyret ved budsjetthandsaminga har informasjon om både kontrollutvalet sitt framlegg og formannskapet si innstilling til budsjett. Kommunedirektøren har ikkje høve til å gjere endringar i framlegget frå kontrollutvalet undervegs i prosessen. Kontrollutvalet kan byggje budsjettframlegget sitt på utkast eller anna underlag frå revisor.

Budsjettforslaget skal dekke både kontrollutvalgets egen virksomhet inkl. sekretariatsfunksjonen og kjøp av revisjonstjenester.

Post	Budsjett 2024	Budsjett 2023
Møtegodtgjørelse	kr 50 000,00	kr 48 000,00
Tapt arbeidsfortjeneste	kr 10 000,00	kr 10 000,00
Kontorutgifter	kr 2 000,00	kr 2 000,00
Beverting/representasjon/møtekostnade	kr 5 000,00	kr 5 000,00
Hotell/overnatting	kr 15 000,00	kr 10 000,00
Kontingent FKT	kr 3 500,00	kr 3 500,00
Kurs/opplæring	kr 25 000,00	kr 20 000,00
Skyss og kost	kr 5 000,00	kr 5 000,00
Transport	kr 3 000,00	kr 3 000,00
Kjøp av ekstern bistand	kr 10 000,00	kr 10 000,00
Kjøp av tjenester til revisjon	kr 1 091 000,00	kr 1 037 000,00
Kjøp av sekretariatstjenester	kr 196 000,00	kr 186 000,00
Sum nettoutgifter	kr 1 415 500,00	kr 1 339 500,00

Kommentarer:

Godtgjørelser er satt opp i henhold til kommunens eget godtgjørelsesreglement. Det er tatt høyde for 4 møter pr. år. Tapt arbeidsfortjeneste er stipulert.

Honoraret til K-Sekretariatet IKS og Kom Rev NORD IKS er prisjustert med sist anslått deflator for 2023 som er 5,2 % (kilde: Kommuneproposisjonen 2024, - side 13). Kjøp av sekretariats tjenester for kontrollutvalget og revisjonstjenester er i henhold til prospektene om opprettelse av selskapene K-Sekretariatet IKS og Kom Rev NORD IKS, og har tidligere vært behandlet i kontrollutvalget og kommunestyret.

Det er tatt høyde for at det er ny valgperiode og at det er økte kostnader knyttet til opplæring av nye medlemmer i kontrollutvalget. Det tas høyde for deltakelse på kurs og opplæring.

Tromsø, 19.9.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 24/2023	Møtedato: 27.9.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

OPPFØLGNING SAK 4/23 - UNDERSØKELSER RUNDT RAMMEAFTALER

Innstilling til v e d t a k:

- 1. Kontrollutvalget tar kommunedirektøren svar til etterretning.*
- 2. Kontrollutvalget anser at spørsmål rundt kommunens etterlevelse av regler for offentlige anskaffelser bør følges opp, og ber K-Sekretariatet innta erfaringer og funn i denne saken i arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og mulige prosjekter i neste periode.*
- 3. Kontrollutvalget orienterer kommunestyret i årsrapporten for 2023.*

Saken gjelder:

Kommunens oppfølging av rammeavtaler.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Kommunedirektørens svar av 1.9.2023

Saksutredning:

Kontrollutvalget traff i møte 7.12.2022 i sak 33/22 slikt vedtak:

- 1. Kontrollutvalget er bekymret for fremdriften i saken, og viser til at regional innkjøpssjef har sagt opp sin stilling. Kontrollutvalget ber derfor om en særskilt revidert redegjørelse av pkt. 7 som omhandler oppfølgingsplikter til regional innkjøpssjef innen 1. mai 2023.*
- 2. Kontrollutvalget innkaller kommunedirektøren for å gi oppdatert redegjørelse av gjennomførte forbedringstiltak til møtet 20. september 2023. Skriftlig redegjørelse bes oversendt innen 1. september 2023.*
- 3. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren gjøre en vurdering av ansvarsforhold knyttet til manglende etterlevelse av rammeavtaler.*

4. *Kontrollutvalgets leder orienterer kommunestyret om saken i forbindelse med fremleggelse av kontrollutvalgets årsrapport for 2022.*
5. *Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse for øvrig til orientering.*

Kommunedirektøren har ved brev av 1.9.2023 gitt svar hvor det blant annet fremkommer:

Viser til deres brev datert 03.04.2023 med melding om vedtak i sak 04/23, kontrollutvalgets møte 24.03.2023.

Videre vises til kommunedirektørens brev datert 15.02.2023 og 15.05.2023.

Jeg har drøftet saken med kommunedirektørene i Skjervøy og Kåfjord. Hittil har Skjervøy kommune vært vertskommune for innkjøps samarbeidet, men dette ansvaret skal Kåfjord kommune over i nær framtid.

Kommunene i det interkommunale innkjøps samarbeidet i Nord-Troms har ikke hatt innkjøps sjef på plass etter 01.04.2023. Vi har tilsatt ny innkjøps sjef, som tiltrer stillingen i oktober måned d.å.

Kommunene har i fellesskap inngått avtale med Innkjøpskontoret AS, som gjennomfører anskaffelse av rammeavtaler for oss, men dette begrenser seg til få avtaler pr år. I mellomtida har vi brukt ressurspersoner i kommunene til å følge opp opsjoner på eksisterende avtaler.

Pr nå er status for rammeavtalene følgende:

(uleselig tabell)

(...)

Til oversikten kan gis følgende kommentarer:

Ny rammeavtale på rus- og skjenkekontroll er under utarbeidelse.

Apotekerverar: anbud gjennomført, men ingen tilbydere - her må helse- og omsorgssjefene vurdere direkte forhandlinger.

I tillegg kan vi opplyse følgende:

Helsevikartjenester: anbudsprosess igangsatt i regional regi.

Renholdsprodukter: anbudsprosess igangsatt i regional regi.

Vi bestiller nå en anskaffelse på rammeavtale for helseteknologi, da innværende rammeavtale går ut i høst.

Rammeavtaler, oppfølging og inngåelse av nye blir førsteprioritet for ny innkjøpssjef, som starter i oktober.

Avslutningvis vil jeg bemerke at Nordreisa kommune vil vurdere å øke ressursene og kompetansen i forhold til innkjøpsområdet. Dette kan enten skje ved at det regionale innkjøpssamarbeidet styrkes eller ved at vi avsetter særskilte ressurser i egen organisasjon.

Dette spørsmålet vil bli drøftet i møte i kommunedirektørutvalget i Nord-Troms i høst, samtidig som vi vil gjøre egne budsjettmessige vurderinger i forbindelse med høstens behandling av Handlings- og økonomiplanen for 2024 – 2027.

K-Sekretariatets vurdering:

K-Sekretariatet vil særlig bemerke:

1. K-Sekretariatet er fortsatt bekymret for fremdriften i saken. Det er mange prosesser som meldes være «igangsatt», og innebærer at kontrollutvalgets oppmerksomhet rundt saken bør fortsette.
2. Ut fra kontrollutvalgets kjennskap til saken om rammeavtaler er det ikke tvilsomt at Nordreisa kommune bør styrke kompetansen innad i egen organisasjon om anskaffelser. Det er således positivt at kommunedirektøren utreder ulike muligheter for å få dette til.
3. Det noteres at det er kommet ny leder for innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms på plass fra 1. oktober 2023.
4. Det opplyses at Nordreisa kommune har kjøpt ekstern bistand til etablering av nye rammeavtaler. Vi legger til grunn at avtalen med Innkjøpskontoret AS er inngått i samsvar med gjeldende anskaffelsesregler.

K-Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget i neste periode følger opp denne saken. Med tanke på den risiko som innkjøp representerer for kommunen så vil ventelig et prosjekt rundt anskaffelser komme høyt opp på listen av mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter også i neste periode.

Kontrollutvalget orienterer kommunestyret i årsrapporten for 2023. Det anses ikke hensiktsmessig å oversende en særskilt sak til kommunestyret.

Tromsø, 20.9.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Nordreisa kommune
Ráissa suohkan
Raisin komuuni
Kommunedirektør

K-Sekretariatet Iks
Postboks 6600 Stakkevollan
9296 Tromsø

Deres ref.
6/23-428.5.5

Vår ref.
23/744 - 5

Dato
01.09.2023

Oppfølging sak 33/22 - Undersøkelser rundt rammeavtaler

Viser til deres brev datert 03.04.2023 med melding om vedtak i sak 04/23, kontrollutvalgets møte 24.03.2023.

Videre vises til kommunedirektørens brev datert 15.02.2023 og 15.05.2023.

Jeg har drøftet saken med kommunedirektørene i Skjervøy og Kåfjord. Hittil har Skjervøy kommune vært vertskommune for innkjøpssamarbeidet, men dette ansvaret skal Kåfjord kommune over i nær framtid.

Kommunene i det interkommunale innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms har ikke hatt innkjøpssjef på plass etter 01.04.2023. Vi har tilsatt ny innkjøpssjef, som tiltrer stillingen i oktober måned d.å.

Kommunene har i fellesskap inngått avtale med Innkjøpskontoret AS, som gjennomfører anskaffelse av rammeavtaler for oss, men dette begrenser seg til få avtaler pr år. I mellomtida har vi brukt ressurspersoner i kommunene til å følge opp opsjoner på eksisterende avtaler.

Pr nå er status for rammeavtalene følgende:

Gjeldende rammeavtaler						
Tjeneste:	Leverandør:	Gjelder fra:	Gjelder til:	Op sjo n Ny Dato		
Bedriftshelse tjeneste	Inveni AS	01.05.2021	30.04.2023	2+ 2+ 2+	30.04.2025	Løst inn opsjon på 2 år - utført av Cissel Samuelsen, Skjervøy kommune 25.04.23.
Reisebyråttjenester	Egenica Norge as	01.02.2021	31.01.2023	1+	31.01.2024	
Rus og skjenkekontroll	Securitas	11.05.2021	10.05.2023	1+		Hilde Grønaas, Lyngen kommune arbeider med ny anskaffelse. Løpende midlertidig avtale med Securitas.
Medisinske forbruksvarer	Norengros AS	25.02.2022	24.02.2024	1+		
Medisin apotekervarer	Apotek1					Nordreisa, Kvænangen og Skjervøy må lyse ut på nytt våren 2023.
Kolonialvarer	ASKO					
Telefoni	Telenor	01.09.2022	01.09.2024	4		Ny avtale, etablert i fellesskap med Alta kommune.
Konsulenttjenester						Prekvalifiserte.
Kjøttprodukter	Nortura	01.07.2020	30.06.2022	1+	30.06.2024	Forlenget med ett år v/Hilde Grønaas, Lyngen kommune.

Til oversikten kan gis følgende kommentarer:

Ny rammeavtale på rus- og skjenkekontroll er under utarbeidelse.

Apotekervarer: anbud gjennomført, men ingen tilbydere - her må helse- og omsorgssjefene vurdere direkte forhandlinger.

I tillegg kan vi opplyse følgende:

Helsevikartjenester: anbudsprosess igangsatt i regional regi.

Renholdsprodukter: anbudsprosess igangsatt i regional regi.

Vi bestiller nå en anskaffelse på rammeavtale for helseteknologi, da inneværende rammeavtale går ut i høst.

Rammeavtaler, oppfølging og inngåelse av nye blir førsteprioritet for ny innkjøpssjef, som starter i oktober.

Avslutningvis vil jeg bemerke at Nordreisa kommune vil vurdere å øke ressursene og kompetansen i forhold til innkjøpsområdet. Dette kan enten skje ved at det regionale innkjøpssamarbeidet styrkes eller ved at vi avsetter særskilte ressurser i egen organisasjon.

Dette spørsmålet vil bli drøftet i møte i kommunedirektørutvalget i Nord-Troms i høst, samtidig som vi vil gjøre egne budsjettmessige vurderinger i forbindelse med høstens behandling av Handlings- og økonomiplanen for 2024 – 2027.

Med hilsen

Jan-Hugo Sørensen
kommunedirektør
telefon 77 58 80 03 / 91 30 00 46
jan-hugo.sorensen@nordreisa.kommune.no

Dette dokumentet er produsert elektronisk og har derfor ingen signatur.

Kopi til

Kommunedirektøren i Skjervøy			
Kommunedirektøren i Kåfjord			
Kommunedirektørutvalget i Nord-Troms			
Gaivuona Suohkan	Postboks 74	9148	Olderdalen
Kåfjord Kommune			
Kaivuonon Komuuni			
Skjervøy Kommune	Postboks 145	9189	Skjervøy



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 25/2023	Møtedato: 27.9.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

OPPFØLGNING AV KOMMUNESTYRETS VEDTAK I SAK 28/23 - FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «SYKEHJEMSTJENENE»

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget rå kommunestyret treffe slikt vedtak:

- 1. Kommunestyret finner kommunedirektøren svar av 28.8.2023 som tilfredsstillende oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 28/23.*
- 2. Kommunestyret legger til grunn at de forbedringsprosesser og nye rutiner som omtales i svaret følges opp i det videre arbeid.*

Saken gjelder:

Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 28/23.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Kommunedirektørens svar av 28.8.2023 med vedlegg
2. Kompetanseplan

Saksutredning:

Kommunestyret traff i sak 28/23 i møte 16.2.2023 slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten om «Sykehjemstjenestene».
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere til kontrollutvalget om gjennomførte tiltak som er egnet til å imøtekomme revisjonens anbefalinger i rapporten om å
 - a) Utvikle og implementere system for gjennomføring og oppfølging av bruker- og Pårørendeundersøkelser
 - b) Planlegge og sikre at et tilstrekkelig antall møter med brukerutvalg gjennomføres

og følges opp

- c) Planlegge og sikre at et tilstrekkelig antall møter med brukerorganisasjoner gjennomføres og følges opp
- d) At samtlige ansatte skal ha minimum en årlig medarbeidersamtale
- e) Jobbe for å få tillitsvalgte ved alle virksomheter, og legge til rette for at tillitsvalgtordningen fungerer etter Hovedavtalens intensjoner
- f) At det utarbeides kompetanseplan

3. Frist for rapportering om gjennomførte tiltak kontrollutvalget som nevnt i pkt. 2 settes til 1.9.2023 slik at saken kan behandles i kontrollutvalgets møte 27. september 2023.

Kommunedirektøren har ved brev av 28.8.2023 gitt slikt svar:

Videre vises til kommunestyrets vedtak i sak 28/23 i møte 16.02.23.

Helse- og omsorgssjefen har sammen med aktuelle virksomhetsledere jobbet med denne saken etter kontrollutvalgets og kommunestyrets behandling. Kommunedirektøren kan derved gi besvarelse på de punkter som framkommer i kommunestyrets vedtak, jfr. vedlegg.

Likeså er det utarbeidet forslag til *Kompetanseplan for sykehjemmene i Nordreisa 2023 – 2028*, jfr. vedlegg.

I vedlegget fremkommer:

Svar på kommunestyrets vedtak 16.02.23 vedrørende forvaltningsrapport av sykehjemstjenestene i Nordreisa kommune

1. Utvikle og implementere system for gjennomføring og oppfølging av bruker- og pårørendeundersøkelser.
Høsten 2023 gjennomføres bruker- og pårørendeundersøkelser ved sykehjemmene i Nordreisa kommune. Vi skal bruke verktøyet Bedrekommune til gjennomføringen.
2. Planlegge og sikre at et tilstrekkelig antall møter med brukerutvalg gjennomføres og følges opp.
Det er planlagt møter 2 ganger i året (vår og høst). Høstens møte gjennomføres 20.10.23.
3. Planlegge og sikre at et tilstrekkelig antall møter med brukerorganisasjoner gjennomføres og følges opp.
Røde Kors bidrar inn i sykehjemmene med besøksvenn, sangkvelder og sosialt samvær.

Det er naturlig at kommunenes demenskontakt har et etablert samarbeid med demensforeningen om bidrag inn i sykehjemmene.

Andre aktuelle brukerorganisasjoner bør søkes involvert. Frivillighetssentralen kan koordinere frivillige tjenester til sykehjemmene. Alle brukerorganisasjoner er velkommen som bidragsytere.

5. At samtlige ansatte skal ha minimum en årlig medarbeidersamtale.
Medarbeidersamtaler for 2023 er gjennomført på samtlige ansatte i sykehjemmene. Videre er dette planlagt inn i års hjul første kvartal årlig.

6. Jobbe for å få tillitsvalgte ved alle virksomheter, og legge til rette for at tillitsvalgtordningen fungerer etter Hovedavtalens intensjoner.
Det er i dag ikke plasstillitsvalgt i sykehjemmene. Det har vært tatt opp på flere personalmøter om behovet og også drøftet med hovedtillitsvalgt. I dag brukes hovedtillitsvalgt.
Ellers ønsker vi å poengtere at vi opplever et meget godt samarbeide med alle hovedtillitsvalgte i Nordreisa kommune.

7. At det utarbeides kompetanseplan
Kompetanseplan for sykehjemmene er vedlagt.

K-Sekretariatet vurderinger:

K-Sekretariatet anser at spørsmål rundt kvaliteten på kommunens omsorgstjenester er en sak som kommunestyret først og fremst må ta eierskap til. Hvilket kvalitetsnivå kommunens helse – og omsorgstjenester skal ligge på er et politisk prioriteringsspørsmål. Alt utover en forsvarlig minstestandard er å regne som politikk.

Kontrollutvalget har gjennom flere saker og rapporter til kommunestyret siste årene rapportert om ulike avvik. Det har da vært saker som reiser spørsmål i forhold til en slik minstestandard. I tillegg er det grunn til å minne om at utover kontrollutvalgets involvering hører tilsyn med kommunens helsetjenester inn under statlige tilsynsordninger.

Arbeid med kvalitet i omsorgstjenester i kommunene er en kontinuerlig prosess, og det fordrer at nye rutiner følges opp og evalueres. Det er også allment kjent at det vil bli flere som har bruk for omsorgstjenester i årene som kommer, og kommunene allerede i dag sliter med å få tak i kvalifisert arbeidskraft. Den kompetanseplan som er utarbeidet vil i så måte være en nyttig påminnelse for kommunestyret.

Vi anser at svaret fra kommunedirektøren viser at det er igangsatt og gjennomført mange relevante prosesser. Kommunestyrets vedtak finnes etter en samlet vurdering å være fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

Tromsø, 20.9.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Nordreisa kommune
Ráissa suohkan
Raisin komuuni
Kommunedirektør

K-Sekretariatet Iks
Postboks 6600 Stakkevollan

9296 Tromsø

Deres ref.	Vår ref.	Dato
39/22-428.5.5	23/192 - 5	28.08.2023

Svar - Forvaltningsrevisjonsrapport "Sykehjemstjenestene"

Viser til deres brev datert 14.12.2022 og kontrollutvalgets vedtak i sak 37/22, møte 07.12.22.

Videre vises til kommunestyrets vedtak i sak 28/23 i møte 16.02.23.

Helse- og omsorgssjefen har sammen med aktuelle virksomhetsledere jobbet med denne saken etter kontrollutvalgets og kommunestyrets behandling. Kommunedirektøren kan derved gi besvarelse på de punkter som framkommer i kommunestyrets vedtak, jfr. vedlegg.

Likeså er det utarbeidet forslag til *Kompetanseplan for sykehjemmene i Nordreisa 2023 – 2028*, jfr. vedlegg.

Med hilsen

Jan-Hugo Sørensen
kommunedirektør
telefon 77 58 80 03 / 91 30 00 46
jan-hugo.sorensen@nordreisa.kommune.no

Dette dokumentet er produsert elektronisk og har derfor ingen signatur.

Vedlegg

Kompetanseplan sykehjemmene i Nordreisa 2023- 2028
Svar forvaltningsrevisjonsrapport 23.08.23

Postadresse
Postboks 174
9156 Storslett

Besøksadresse
Sentrum 17
9156 Storslett

Telefon
+ 47 77 58 80 00

Kontonr
4740 05 03954
Org.nr
943 350 833

E-post
postmottak@nordreisa.kommune.no
Internett
www.nordreisa.kommune.no

Svar på kommunestyrets vedtak 16.02.23 vedrørende forvaltningsrapport av sykehjemstjenestene i Nordreisa kommune

1. Utvikle og implementere system for gjennomføring og oppfølging av bruker- og pårørendeundersøkelser.
Høsten 2023 gjennomføres bruker- og pårørendeundersøkelser ved sykehjemmene i Nordreisa kommune. Vi skal bruke verktøyet Bedrekommune til gjennomføringen.
2. Planlegge og sikre at et tilstrekkelig antall møter med brukerutvalg gjennomføres og følges opp.
Det er planlagt møter 2 ganger i året(vår og høst). Høstens møte gjennomføres 20.10.2023.
3. Planlegge og sikre at et tilstrekkelig antall møter med brukerorganisasjoner gjennomføres og følges opp.
Røde Kors bidrar inn i sykehjemmene med besøksvenn, sangkvelder og sosialt samvær.

Det er naturlig at kommunenes demenskontakt har et etablert samarbeid med demensforeningen om bidrag inn i sykehjemmene.

Andre aktuelle brukerorganisasjoner bør søkes involvert. Frivillighetsentralen kan koordinere frivillige tjenester til sykehjemmene. Alle brukerorganisasjoner er velkommen som bidragsytere.

5. At samtlige ansatte skal ha minimum en årlig medarbeidersamtale.
Medarbeidersamtaler for 2023 er gjennomført på samtlige ansatte i sykehjemmene. Videre er dette planlagt inn i års hjul første kvartal årlig.
6. Jobbe for å få tillitsvalgte ved alle virksomheter, og legge til rette for at tillitsvalgtordningen fungerer etter Hovedavtalens intensjoner.
Det er i dag ikke plasstillitsvalgt i sykehjemmene. Det har vært tatt opp på flere personalmøter om behovet og også drøftet med hovedtillitsvalgt. I dag brukes hovedtillitsvalgt.
Ellers ønsker vi å poengtere at vi opplever et meget godt samarbeide med alle hovedtillitsvalgte i Nordreisa kommune.
7. At det utarbeides kompetanseplan
Kompetanseplan for sykehjemmene er vedlagt.



Kompetanseplan for sykehjemmene i Nordreisa 2023-2028



**Nordreisa
kommune**

Postadresse:
Postboks 174
9156 Storslett
E-post: postmottak@nordreisa.kommune.no

Besøksadresse:
Sentrum 17
www.nordreisa.kommune.no

Telefon: 77 58 80 00
Telefaks: 77 77 07 01

Bankkonto: 4740 05 03954
Organisasjonsnr: 943 350 833

Innholdsfortegnelse

Sammendrag	2
1 Organisering	3
2.0 Kompetanseplanens forankring og ambisjoner	4
2.1 Forankring.....	4
2.2 Ambisjoner	4
3.0 Kompetansestrategi og tiltak	5
4.0 Tilrettelegging for kompetansebygging.	8
5.0 Avslutning.....	8
Litteraturliste.....	9

Sammendrag

Kompetanseplan for sykehjemmene i Nordreisa kommune 2023-2028

Kompetanseplanen er utarbeidet av en arbeidsgruppe bestående av virksomhetsledere for sykehjemmene, kommunalsjef og nestleder for helse og omsorg. Medarbeidere fra sykehjemmene, tillitsvalgte og verneombud har vært involvert i utformingen av planen.

Planen tar utgangspunkt i den overordnede Rekrutterings- og kompetanseplanen for 2016-2020, gjeldende for helse og omsorgsområdet i Nord- Troms.

Kompetanseplanen gjelder for kommunens tre sykehjem og skal være en veileder til systematisk kvalitetsarbeid i behandling, pleie- og omsorgstjenester.

Planen beskriver tiltak for å mobilisere, rekruttere og utvikle kompetanse. Herunder både lang- og kortsiktige tiltak og prioriterte satsningsområder.

Beboere ved sykehjemmene er eldre med store pleie- og omsorgsbehov som gjør at de ikke kan bo i eget hjem lenger.

1 Organisering

Nordreisa kommune har til sammen 50 sykehjemsplasser, herunder 48 ved sykehjemmene og 2 ved Sonjatun sykestue.

Sykehjem	Beboere	Årsverk	Ansatte
Sonjatun sykehjem	Faste plasser:11 Korttidsplasser:5	17,8	28
Sonjatun Bo og kultur	Faste plasser: 16	17,2	26
Sonjatun Omsorgssenter	Faste plasser: 16	17,06	26

Budsjett for kompetanseheving 2023:

Hvert av sykehjemmene har kr. 5000,- i budsjett til kompetanseheving.

Ansatte ved sykehjemmene er assistenter, helsefagarbeidere, hjelpepleiere, sykepleiere og vernepleiere. Flere med ulike videreutdanninger. Sykehjemmene har også lærlingeplasser.

Sykehjem	Sykepleier / Vernepleier	Helsefagarbeider/ Hjelpepleier	Assistent
Sonjatun sykehjem	6	11	
Sonjatun Bo og kultur	6	12	1
Sonjatun Omsorgssenter	6	12	

2.0 Kompetanseplanens forankring og ambisjoner

2.1 Forankring

Planen tar utgangspunkt i den overordnede Rekrutterings- og kompetanseplanen for 2016-2020, gjeldende for helse og omsorgsområdet i Nord- Troms.

Politisk og administrativ forankring av kompetanseplanen anses som en viktig forutsetning for god håndtering og videre iverksettelse av planen.

Den enkelte virksomhets kompetanseplan vedtas ikke av kommunestyret da den overordnede kompetanseplanen for regionen allerede er vedtatt.

2.2 Ambisjoner

Målet er at beboere ved sykehjemmene i Nordreisa kommune skal motta nødvendige pleie og omsorgstjenester av god kvalitet og at våre medarbeidere i utførelsen av deres yrke har mulighet til faglig utvikling og personlig vekst.

I helsesektoren er «helsepersonellens kunnskap og kompetanse de sterkeste virkemidlene i arbeidet for å bedre pasientsikkerhet og kvalitet» (Arntzen, 2014, s.158).

Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse og omsorgstjenesten stiller krav til kompetanse. Med kompetanse menes her «de samlede kunnskaper, ferdigheter, evner og holdninger som gjør det mulig å utføre aktuelle oppgaver i tråd med definerte krav og mål» (Lai, 2013, s.46). Forskriften beskriver at det er de ansvarlige for virksomhetene som skal sørge for at arbeidstakerne har tilstrekkelig kompetanse innenfor det aktuelle fagfeltet hvorved helse og omsorgslovgivningen skal etterleves. Dette gjøres ved å benytte potensialet som er i virksomhetene i helse og omsorg slik at vi er i stand til å utføre nødvendige oppgaver, møte krav og oppnå definerte mål ved å benytte egne ressurser (Lai, 2013, s. 11).

Vi skal stimulere til kompetanseheving og utvikling, nyvinning og innovasjon i tjenestene. Kompetanseutviklingen skal tilpasses pasientenes behov. Medarbeidere involveres i dette.

Det er viktig at opplæring på sykehjemsavdelingene blir gjennomført, men å dokumentere at de er blitt gjennomført er også nødvendig. For å sikre at dette gjennomføres har avdelingene sjekklister for utførelse.

3.0 Kompetansestrategi og tiltak

Sykehjemmene i Nordreisa kommune skal til enhver tid være faglig oppdatert i henhold til gjeldende behov. Dette innebærer å utvikle, skape og legge til rette for relevant videreutdanning, utvikle og ha kurs, delta i diverse læringsnettverk og skape arenaer for kompetansedeling.

Kompetanseheving og utvikling må følge sykdomstrender, medisinsk utvikling og utviklingen generelt i samfunnet.

Vi rekrutterer og ansetter personer som har den kompetanse, utdanning og motivasjon som kreves for stillinger og som er nødvendig for å gi pasienter gode og helhetlige tjenester.

Sykehjemmene bruker kvalitetssystemet Compilo og journalsystemet Profil til å registrere avvik. Avvik drøftes på personalmøter, der medarbeidere involveres i å finne tiltak til forbedring av tjenestene for å forhindre lignende tilfeller. Tiltak kan omfatte kompetanseløft avhengig av problemstilling.

Tiltak for kompetanseheving og utvikling baseres på kartlegginger gjort gjennom vernerunder, avviksmeldinger, medarbeiderundersøkelser og medarbeidersamtaler.

Under fremstilles tiltaksplan for kompetanseheving og utvikling i sykehjemstjenestene. I tillegg brukes verktøyet årshjul for planlegging internt og på tvers i avdelingene.

Tiltaksplan for kompetanseheving og utvikling i sykehjemstjenestene

Kompetanse	Tiltak	Frist
Basiskunnskap om <ul style="list-style-type: none"> • Geriatri- demens • Samhandling med pårørende • Lovverk • Iplos 	Ekstern og intern opplæring Demensomsorgens ABC	Opplæring kontinuerlig og intervall. ABC oppstart 2024
Fagdager	Årlig i september- eksterne og interne forelesninger	
Simulering med scenariotrening som læringsmetode	Interne instruktører	Høst 2023
Veiledningsgrupper	Sette sammen tverrfaglig gruppe i sykehjemmene	Oppstart høst 2023
Forebygging av utagering, vold og trusler	Arrangere kurs med eksterne kursholdere	Oktober 2023
Hygiene	Markering av den årlige håndhyginedagen 5.mai Fokus på smittevern	Kontinuerlig
Kreftomsorg- lindrende skrin	Intern opplæring	Ved behov
Bruk av Profil- pasientjournal- dokumentasjon	Internopplæring i dokumentasjon, PLO, tiltaksplan,	Kontinuerlig
Fremme kompetanse på sårbehandling	Ekstern og intern opplæring	Høst 2023
Kunnskap om ernæring	Opplæring satt i system	Vår 2024
Fallforebygging	Tverrfaglig samarbeid	Kontinuerlig
Medisinsk tekniske prosedyrer	Kollegaveiledning Opplæringen av praktiske prosedyrer gjennom VAR Healthcare	Ved behov
Taushetsplikt	I tillegg til e- læring skal sykehjemmene ha fagtimer om temaet	Vår og høst
Etiske retningslinjer	Fagtimer med gjennomgang	Årlig
Hjerte – lunge redning	Opplæring satt i system internt	Årlig praktisk gjennomgang
Kunnskap/veiledning om å ivareta innvandrere/ flyktninger, flerkultur	Ekstern og intern opplæring. Tilsette flerkulturell bakgrunn	Årlig

<p>E- lærings kurs i Veilederen i Helse og omsorg- Visma</p> <p>Nytilsatte og fast ansatte gjennomfører e- læringskurs som er tilpasset sykehjemsdrift.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Taushetsplikt for helsepersonell (13 min) • Journal: Hvordan skrive journal (7 min) • Journal: Dokumentasjonsplikt (13 min) • Journal: Journalsnoking og innsynsrett (8 min) • Journalføring i sykehjem (7 min) • Brukermedvirkning (4min) • Privat mobilbruk i tjenesten (5min) • Tillitsskapende tiltak for å unngå tvang (6 min) • Ansvar ved utdeling av medisiner (8 min), gjelder for de med delegasjon. • Samtykke til helsehjelp (17 min) • Krav til kvalitet og pårørendes rolle (11min) • Hverdagsrehabilitering (9min) • Brannvern institusjon (7min) • Delegering av ansvar (10min) 	<p>Virksomhetsleder setter frist for den enkelte ansatte.</p>
---	--	---

4.0 Tilrettelegging for kompetansebygging.

Nordreisa kommune har startet opp prosjekt “heltidskultur”, hvor uønsket deltid blant ansatte er kartlagt. Ansatte som ønsket høyere stilling har vært til samtale med ledelse og tillitsvalgte der man har sett på muligheten for stillingsøkning. Alle sykehjemmene har derfor fra 2023 økt årsverksandelen for å kunne gi ansatte høyere stillingsprosent.

Kompetanseløftets mål 2025 er å bidra til en faglig sterk tjeneste, og sikre at den kommunale helse – og omsorgstjenesten har tilstrekkelig og kompetent bemanning. Gode helse – og omsorgstjenester skapes når pasienten og brukeren møter personell med høy faglig kompetanse, faglig bredde og kontinuitet ved at flest mulig ansatte har hele og faste stillinger. Systematisk satsing på kompetanse er avgjørende for måloppnåelse og verdiskapning.

Sykehjemmene har stor nytte av kompetanse- og tjenesteutviklingsskuddene som Statsforvalteren i Troms og Finnmark tildeler. Disse blir brukt til studenter og ansatte for kompetanseheving.

Sykehjemmene har i dag et godt samarbeide med Utviklingssenter for sykehjem og hjemmetjeneste (USHT) som er en ressurs for kommunale helse og omsorgstjenester. De bidrar til fag- og tjenesteutvikling og fremmer samarbeid med alle kommunene for deltakelse i ulike aktiviteter.

5.0 Avslutning

Vi står foran et generasjonsskifte blant helsepersonell. Vi lyser derfor ut ledige stillinger aktivt. Sykehjemmene må også se seg mer samlet og bruke kompetansen rett. Vi har satt ned en gruppe som ser på forskjellige turnuser, og hvordan vi kan bruke fagpersonell best mulig måte. Vi har tatt i bruk helseteknologi som er en ressurs inn i sykehjemmene, og vil fortsette arbeidet for å se på hvordan vi fremover kan dra enda mer nytte av teknologien. Det er viktig at vi har fokus på kompetanse i hele helse -og omsorgssektoren, vårt mål er at fagutvikling sees på tvers av tjenestene i sektoren.

Litteraturliste

Lai, Linda. (2013). *Strategisk kompetanseledelse* (5.utg). Bergen: Fagbokforlaget

Arntzen, E. (2014) *Ledelse og kvalitet i helsetjenesten- arbeidsglede og orden i eget hus*. Oslo: Gyldendal Norsk Forlag AS.

Rekrutterings- og kompetanseplan 2016-2020 Helse- og omsorgsområdet i Nord- Troms.

Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse og omsorgstjenesten.



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 26/2023	Møtedato: 27.9.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

EVALUERING AV ARBEIDET I KONTROLLUTVALGET

Innstilling til vedtak:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Saken gjelder:

Evaluering av arbeidet i kontrollutvalget

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget gis anledning til å gi innspill til det videre arbeidet i kontrollutvalget, herunder å evaluere arbeidet i perioden. Innspill til saker som kontrollutvalget bør se på i neste valgperiode.

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

Tromsø, 19.9.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 27/2023	Møtedato: 27.9.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

REFERATSAKER

Innstilling til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Saken gjelder:

Fremleggelse av referatsaker.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Følgende saker ble referert:

1. Kommunestyret 1.9.2023
2. Brev til Nordreisa kommune om valg av varamedlemmer til kontrollutvalget
3. Brev til Nordreisa kommune om digital innkalling i neste periode
4. Utbetaling av overskudd til Nordreisa kommune fra K-Sekretariatet IKS
5. Ekstraordinær generalforsamling i Ymber AS og nye vedtekter

Tromsø, 20.9.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Deltaker(fylkes-)kommuner i K-Sekretariatet IKS

Deres ref.:
Vår ref.: 1883/23/012/IJ

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

Telefon: 91 35 19 94
Dato: 5.7.2023

K-SEKRETARIATET IKS – UTDELING AV OVERSKUDD 2022

I representantskapets møte 29.4.2023 ble det etter innstilling fra styret, vedtatt å utdele fra overskuddet 2022 kr 1.500.000 til deltaker(fylkes-)kommunene.

Deltakernes andel av overskuddet vil bli avregnet i driftstilskuddet for 2. halvår 2023.

Med vennlig hilsen

Inger Johansen
daglig leder

Vedlegg: Fordeling av overskudd 2022 per deltaker(fylkes-)kommune

K-Sekretariatet IKS – Utdeling overskudd 2022

Deltaker(fylkes-)kommuner	Utdelt overskudd kr 1.500.000, -
Nordland fylkeskommune	243 604
Troms og Finnmark fylkeskommune	243 604
Andøy kommune	20 300
Balsfjord kommune	24 455
Bardu kommune	18 045
Bø kommune	13 265
Dyrøy kommune	4 850
Evenes kommune	6 090
Flakstad kommune	6 541
Gratangen kommune	4 850
Harstad kommune	100 967
Hadsel kommune	34 468
Ibestad kommune	6 146
Karlsøy kommune	10 475
Kvænangen kommune	6 077
Kvæfjord kommune	13 366
Kåfjord kommune	10 157
Lavangen kommune	4 850
Lyngen kommune	13 831
Lødingen kommune	9 839
Målselv kommune	29 377
Moskenes kommune	4 850
Narvik kommune	93 602
Nordreisa kommune	20 550
Røst kommune	2 594
Salangen kommune	10 150
Senja kommune	64 957
Skjervøy kommune	13 086
Sortland kommune	41 360
Storfjord kommune	8 330
Sørreisa kommune	14 490
Tjeldsund kommune	18 045
Tromsø kommune	269 823
Vestvågøy kommune	48 834
Værøy kommune	3 722
Vågan kommune	41 165
Øksnes kommune	19 285



Nordreisa kommune
v/ordfører

Deres ref.:
Vår ref.: 40/23-428.2.2

Saksbeh.: Bjørn H. Wikasteen
E-postadr.: bhw@k-sek.no

Telefon: 459 60 475
Dato: 16.8.2023

VALG AV KONTROLLUTVALG – FELLES VARALISTE OG PERSONLIGE VARA – PRESISERING AV REGLER

Høstens kommunevalg nærmer seg og vi finner grunn til å gi viktig informasjon om valg av varamedlemmer til kontrollutvalget.

Valg til kontrollutvalget er regulert i kommunelovens §§ 7-5 til 7-7. En del kommuner har praktisert felles varaliste, mens andre har hatt lister med personlige vara.

Kommunaldepartementets vurdering er at det etter gjeldende rett ikke er anledning til å vedta en felles varaliste, eller personlige varamedlemmer. Det må etter departementets vurdering etableres en liste med nummererte vara for hver gruppe (formelt vedtatt valgsamarbeid).

Spørsmålet om varamedlemmer til kontrollutvalget er behandlet i uttalelse fra departementet:

<https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/-7-5-til-7-7-sporsmal-om-valg-av-varamedlemmer-til-kontrollutvalg/id2699296/>

Departementer fremhever i svaret følgende:

Du stiller først spørsmål om det er adgang til å velge personlige varamedlemmer til kontrollutvalget.

De relevante reglene om valg til folkevalgte organer, inkludert kontrollutvalget, følger av §§ 7-5 til 7-7.

I §§ 7-5 og 7-6 er hhv. kravene til listene og valgoppgjør ved forholdsvalg regulert. Det følger av § 7-6 femte ledd at hver liste skal tildeles varamedlemmer og at disse plassene skal fordeles i samsvar med andre og tredje ledd. I andre ledd bestemmes det at (vara)medlemmene pekes ut i den rekkefølgen de står oppført på det innleverte listeforslaget. I tredje ledd stilles det nærmere krav til kjønnsbalanse. Reglene innebærer altså at hver liste skal ha varamedlemmer i rekkefølge, og ikke i form av personlig vara. (min utheving).

I § 7-7 er avtalevalg regulert. Det følger av bestemmelsens andre ledd at valget gjennomføres på grunnlag av en innstilling med forslag til medlemmer og varamedlemmer. Antall varamedlemmer kan være inntil to flere enn de faste medlemmene. Selv om det i ordlyden ikke er eksplisitt sagt at varamedlemmer skal velges i rekkefølge, og ikke som personlige varamedlemmer, mener departementet at bestemmelsen klart tyder på et krav om rekkefølge. At loven åpner for å velge to flere varamedlemmer enn faste medlemmer støtter opp under en slik konklusjon. Departementets veiledningsmateriale legger også denne konklusjonen til grunn. I eksempelet på avtalevalg som departementet viser i Konstitueringsrundskrivet 2019 (H-4/19) side 11, er varamedlemmene ført opp i rekkefølge. (min utheving)

Dette vil da innebære at uansett hvem fra den aktuelle listen som har forfall, og uansett metoden for gjennomføring av valget, så skal varamedlemmene innkalles i den nummerorden de er valgt, jf. § 7-10 første ledd.

Du stiller også spørsmål om det er lov med felles varamedlemsliste, uavhengig av parti.

Departementet antar kontrollutvalget i dette tilfellet er valgt ved avtalevalg. Departementet har i lang tid lagt til grunn at det ikke er rettslig adgang med felles varamedlemsliste. Vi viser til Konstitueringsrundskrivet 2019 side 19, hvor det heter at "det er ikkje høve til å opprette ei felles liste over varamedlemmer." Departementet ga uttrykk for det samme også i Konstitueringsrundskrivet 2015 (H-12/15).

Ut fra dette er det ikke adgang til å vedta en felles varaliste for kontrollutvalget, eller en liste med personlige vara. Varalisten må vedtas med to eller flere nummererte varamedlemmer for hver gruppering i kommunestyre eller fylkesting. Med gruppering menes her vedtatt valgsamarbeid.

Tromsø, 16.8.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

Gjenpart til:

- Kommunedirektøren



Nordreisa kommune

v/ ordfører og kommunedirektør

Deres ref.:
Vår ref.: BHW

Saksbeh.: Bjørn H. Wikasteen
E-postadr.: bhw@k-sek.no

Telefon: 459 60 475 **Dato:** 19.9.2023

KONTROLLUTVALGET - OVERGANG TIL DIGIAL INNKALLING OG SAKSPAPIRER

K-Sekretariatet IKS bistår som kjent kontrollutvalget i deres kommune.

Vi ønsker å meddele kommunen at K-Sekretariatet fra og med 1. november 2023 ikke lenger vil sende ut sakspapirer til kontrollutvalgets møter per post (papirkopier). Årsaken til dette er delvis at Posten i Norge har begrenset dager hvor post deles ut samt at den generelle postgangen tar for lang tid. I tillegg har mange kommuner allerede gått over til digitale innkallinger i folkevalgte organer. Vi anser også digital oversendelse med kryptert epost og passord som sikrere i saker som er unntatt offentlighet.

Dette betyr at kommunen må utstyre medlemmer av kontrollutvalget med nettbrett, PC eller annet egnet hjelpemiddel for å lese saksdokumenter. Hvordan kommunene rent praktisk løser dette lar vi være opp til den enkelte kommune.

Dersom det skulle være spørsmål til dette kan undertegnede kontaktes.

Tromsø, 19.9.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Nordreisa kommune
Ráissa suohkan
Raisin komuuni

Innkalling

Utvalg	Kommunestyret
Møtested	Halti kulturscene
Dato	01.09.2023
Tidspunkt	Kl 09:00 - dersom det kommer inn innbygerspørsmål vil møtet starte 08:30

Saksdokumenter er tilgjengelig på [møteportalen](#) og [kommunens hjemmeside](#).

Ved forfall skal eget system for varamanninnkalling benyttes.

Politisk sekretariat

Servicetorget – tlf. 77 58 80 15 postmottak@nordreisa.kommune.no

Saksliste

Saksnr	Sakstittel
PS 98/23	Godkjenning av innkalling
PS 99/23	Godkjenning av saksliste
PS 100/23	Valg av medlemmer til signering av protokoll
IP 06/23	Interpellasjon om oppfølging av forliket i saken om beiterett og hundekjøring i Kjellerskogen
IP 07/23	Hva er strategien videre for å få etablert forsoningssenter i Nordreisa?
IP 08/23	Interpellasjon vanskligsstille
SP 08/23	Spørsmål kommunestyret - Storslett som regionsenter og nasjonalparklandsby
PS 104/23	Høringssak - NOU 2023:17 Nå er det alvor - Totalforsvarskommisjonen
PS 101/23	Høringssvar Generalistkommunen
PS 102/23	Nord-Tromsrådet IPR - Bygdeveksttaltale
PS 103/23	Status for prosjekt renovering/nybygg Sonjatun Helsesenter
PS 105/23	Forskrift om hundekjøring i Reisadalen -klage
RS 62/23	Klage på vedtak / Hundekjøring.
RS 63/23	Kommentar til kunngjøring om forskrift hundekjøring i Reisadalen
RS 64/23	Klage over Nordreisa kommunes vedtak «Forskrift om hundekjøring i Reisadalen -sluttbehandling»

MØTEPROTOKOLL

Emne:	Ekstraordinær generalforsamling
Sted:	Selskapets lokaler i Sørkjosen
Tidspunkt:	14. juni 2023 kl. 1200
Referent:	Lill Torunn Hansen
Utarbeidet dato:	14. juni 2023
Sendes til:	Deltakerne, styrets medlemmer og revisor
Tilstede:	Hans Isak Olsen, Kautokeino kommune Hanne Wiesener, Kvæningen kommune Bernt Lyngstad, Kåfjord Kommune Karl-Gunnar Skjønnsfjell, Nordreisa kommune Ørjan Albrigtsen, Skjervøy kommune Semming Semmingsen, Troms Kraft Willy Hestdal, kontrollkomiteen i Kåfjord kommune Vidar Brox-Andersen, styreleder Erling Stene Martinsen, adm.dir. Lill Torunn Hansen, administrasjonen

Sak 23.01.01 Åpning

Deltakende aksjonærer:		Aksjer:
Kautokeino kommune	Hans Isak Olsen	10
Kvæningen Kommune	Hanne Wiesener	6
Kåfjord kommune	Bernt Lyngstad	10
Nordreisa kommune	Karl-Gunnar Skjønnsfjell	10
Skjervøy kommune	Ørjan Albrigtsen	12
Troms Kraft	Semming Semmingsen	12
Sum		60

Sak 23.01.02 Valg av møteleder og sekretær

Møteleder: Vidar Brox-Antonsen

Sekretær: Lill Torunn Hansen

Sak 23.01.03 Valg av person til å underskrive protokollen sammen med møteleder

Karl-Gunnar Skjønnsfjell

Sak 23.01.04 Godkjenning av innkalling og dagsorden

Innkalling og dagsorden godkjent.

Sak 23.01.05 Endring av selskapets vedtekter

Styrets innstilling:

Styret godkjenner aksjeoverdragelsen av Loppa aksjene etter at forkjøpsrett er avklart. Troms Kraft overtar 2 aksjer, Kvænangen kommune overtar 1 aksje og Skjervøy kommune overtar 2 aksjer.

Den nye aksjefordelingen føres inn i vedtektene, og nye vedtekter legges frem for eks. generalforsamling i Ymber AS for godkjenning.

Vedtak:

Generalforsamlingen godkjenner styrets forslag til nye vedtekter.

Vidar Brox-Antonsen
Møteleder

Karl-Gunnar Skjønnsfjell

VEDTEKTER FOR Ymber AS

§ 1

Selskapets navn er Ymber AS.

§ 2

Selskapets forretningskontor er i Nordreisa kommune.

§ 3

Selskapets formål er å eie selskapsandeler i andre selskaper innen kraftproduksjon og nettvirksomhet. Videre skal selskapet kunne eie fast eiendom, samt yte konserninterne tjenester.

§ 4

Selskapets aksjekapital er NOK 600 000,- fordelt på 60 aksjer, hver pålydende NOK 10 000,-.

Kautokeino kommune	10 aksjer á kr. 10.000,-	kr.	100.000,-
Kvænangen kommune	6 aksjer á kr. 10.000,-	kr.	60.000,-
Kåfjord kommune	10 aksjer á kr. 10.000,-	kr.	100.000,-
Nordreisa kommune	10 aksjer á kr. 10.000,-	kr.	100.000,-
Skjervøy kommune	12 aksjer á kr. 10.000,-	kr.	120.000,-
Troms Kraft	<u>12 aksjer á kr. 10.000,-</u>	kr.	<u>120.000,-</u>
	<u>60 aksjer</u>	kr.	<u>600.000,-</u>

Overdragelse av aksjer kan kun skje til nåværende aksjeeiere.

§ 5

Ingen kan eie eller stemme for mer enn 35 % av aksjene i selskapet. Like med aksjeeierens egne aksjer regnes her de aksjer som eies eller overtas av:

- selskap hvor aksjeeieren har slik innflytelse som nevnt i aksjeloven § 1-3,
- selskap innen samme konsern som aksjeeieren, og
- noen som aksjeeieren har et forpliktende samarbeid med når det gjelder bruk av rettigheter som aksjeeier, med unntak av aksjeeieravtale inngått av samtlige aksjeeiere i selskapet.

Dersom en kommune blir eier av mer enn 35 % av aksjene i selskapet som følge av en kommunesammenslåing, skal grensen på 35 % i første ledd automatisk endres for alle aksjeeiere slik at den tilsvarer eierandelen til denne kommunen etter sammenslåingen.

Denne bestemmelsen kan ikke endres uten tilslutning fra samtlige aksjeeiere.

§ 6

Selskapet har et styre på 5 eiervalgte medlemmer og 2 varamedlemmer (1. og 2. varamedlem).

De ansatte velger sine styrerepresentanter i henhold til aksjelovens bestemmelser. De ansattes medlemmer kan ikke ha styrets leder og nestleder.

Styret velges for 2 år om gangen.

§ 7

Generalforsamlingen nedsetter en valgkomité som foreslår styresammensetningen ovenfor eierne på neste generalforsamling.

§ 8

Selskapets signatur innehas av styrets leder eller 2 styremedlemmer i fellesskap. Styret kan gi prokura.

§ 9

Generalforsamlingen skal avholdes i kontorkommunen eller i de øvrige eierkommunenes administrasjonssted.

Den ordinære generalforsamling skal behandle:

1. Godkjenne årsregnskap og årsberetning.
2. Anvendelse av overskudd eller dekning av underskudd i henhold til fastsatt balanse, samt utdeling av utbytte.
3. Valg av styre, styreleder og nestleder.
4. Fastsette godtgjørelse til styre og revisor.
5. Andre saker som i henhold til lover hører under generalforsamlingen.

§ 10

Ekstraordinær generalforsamling innkalles når styret eller aksjeeiere som representerer minst 1/10 av aksjekapitalen krever det.

Ekstraordinær generalforsamling behandler kun de saker som er nevnt i innkallingen.

§ 11

Forslag om vedtektsendring må være forelagt styret tre måneder før saken skal behandles av generalforsamlingen og kunngjøres for aksjonærene en måned før behandling.

§ 12

For øvrig henvises til den til enhver tid gjeldende aksjelovgivning.



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 28/2023	Møtedato: 27.9.2023	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

EVENTUELT

Innstilling til vedtak:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Saken gjelder:

Eventuelle saker til behandling

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Tromsø, 19.9.2023



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver