



K-Sekretariatet

Medlemmene i kontrollutvalget i Balsfjord kommune
Ordføreren
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyr
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik

Deres ref.:
Vår ref.: 7/20/422.5.1/IJ

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

Telefon: 91 35 19 94
Dato: 7.2.2020

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET BALSFJORD KOMMUNE

Som avtalt innkalles det herved til møte i utvalget.

Møtested: Rådhuset, formannskapssalen (2. etasje)
Møtedato: Mandag 17. februar 2020
Tid: Kl. 10.00 (NB! Merk klokkeslettet)

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

Rådmannen har rett til å uttalelse seg til saker som legges frem for kommunestyret iht. kommunelovens § 23-5. I den forbindelse ber sekretariatet rådmannen merke seg sak 3/20, og ber om en eventuell uttalelse før møtet.

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

Med vennlig hilsen

Inger Johansen
seniorrådgiver

Gjenpart med sakliste/saksdokumenter, elektronisk:

- Rådmannen

Gjenpart med sakliste/saksdokumenter, elektronisk:

- Varamedlemmer

Postadresse:	Hovedkontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor:	Organisasjonsnr:
K-Sekretariatet IKS	Fylkeshuset	Postmottak	Ringv. 1	Rådhuset	988 064 920
Postboks 6600	Strandvn. 13, TROMSØ	9479 HARSTAD	9300 FINNSNES	8305 SVOLVÆR	www.k-sek.no
9296 TROMSØ	Tlf. 77 78 80 43	Tlf. 77 02 61 66	Tlf. 77 87 10 65	Tlf. 95 10 90 02	



SAKLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune
Møtedato: 17. februar 2020
Tid: Kl. 10.00 (NB! Merk tidspunkt)
Møtested: Rådhuset, formannskapssalen (2. etasje)

Saknr	Tittel	U.off.
01/20	Godkjenning av protokollen fra møte 2.12.2019	
02/20	Forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Oppfølging av politiske vedtak – Malangseidet skole</i> – overordnet prosjektskisse	
03/20	Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapport <i>Forebyggende arbeid, saksbehandling og internkontroll i barneverntjenesten</i>	
04/20	Rapportering fra revisor – løpende revisjonsarbeid - Balsfjord kommune	
05/20	Rapportering fra revisor – løpende revisjonsarbeid – Balsfjord kommunalteknikk KF	
06/20	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor	
07/20	Kontrollutvalgets årsrapport for 2019	
08/20	Kontrollutvalgets årsplan for 2020	
09/20	Deltakelse på eiermøter	
10/20	Referatsaker	

Kontrollutvalget må ta stilling til om møtet skal lukkes under behandlingen av sak nr. --/20, jf. kommunelovens § 11-5.



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	Saksnummer: 1/2020	Møtedato: 17.2.2020	Saksbehandler: Inger Johansen
---	------------------------------	-------------------------------	---

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 2.12.2019

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møte 2.12.2019 godkjennes.

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Protokollen fra møte 2.12.2019

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Finnsnes, den 6. februar 2020


Inger Johansen
seniorrådgiver



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset i Balsfjord, formannskapssalen
Møtedato: 2.12.2019
Varighet: 9.30 – 13.35

Møteleder: Roald Wikran
Sekretær: Inger Johansen

Faste medlemmer

Roald Wikran (leder)
Liv Randi Vestli Dalhaug (nestleder)
Stig Anders Jernberg Larsen
Jan Solli
Maren Gåre Bakkevoll

Varamedlemmer

Tone Merethe Rognmo
Oddvar Mikal Sommervik-Olavsén
Marit Gåre
Kjell Atle Alvestad
Arne Hugo Hansen

Fra utvalget møte:

Roald Wikran	Fast medlem
Liv Randi Vestli Dalhaug	Fast medlem
Stig Anders Jernberg Larsen	Fast medlem
Jan Solli	Fast medlem

Fast medlem Maren Gåre Bakkevoll møtte ikke. I begynnelsen av møtet ble utvalget informert om at Bakkevoll hadde meldt forfall til møtet til administrasjonen i Balsfjord kommune.

Fra politiske ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Kst. kommunedirektør Einar Nøstvik Guleng (tilstede innledningsvis)
Kommunalsjef Kjetil Pedersønn Aasen (tilstede innledningsvis)

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Ørjan Martnes

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Inger Johansen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innledningsvis ble det gitt en generell orientering og kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen.

Innkalling og sakliste godkjent.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	U.off.
30/19	Godkjenning av protokollen fra møte 23.9.2019	
31/19	Oppfølging kommunestyrets sak 71/19 angående Malangseidet skole	
32/19	Rapportering fra revisor – revisjonsstrategi 2019- Balsfjord kommune	
33/19	Rapportering fra revisor – revisjonsstrategi 2019 – Balsfjord kommunalteknikk KF	
34/19	Oppfølging kontrollutvalgssak 48/18 - ulovlighetstilsyn i byggesaker	
35/19	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll – drøfting og innspill til mulige prosjekter	
36/19	Kontrollutvalgets møteplan for 2020	
37/19	Referatsaker	

Sak 30/19**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 23.9.2019****Innstilling:**

Protokollen fra møte 23.9.2019 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 23.9.2019 godkjennes.

Sak 31/19**OPPFØLGNING AV KOMMUNSTYRETS SAK 71/19 – MALANGSEIDET SKOLE****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren besvare spørsmål knyttet til Malangseidet skole som fremkommer av saksfremlegg.
2. Frist for skriftlig redegjørelse settes til 15. januar 2019.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet saken.

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget bestiller fra KomRev NORD en gjennomgang av saken fra den startet (2011) og med problemstillingene som er skissert i saksfremlegget.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller fra KomRev NORD en gjennomgang av saken fra den startet (2011) og med problemstillingene som er skissert i saksfremlegget.

Utskrift av saksprotokoll sendt 9.12.2019 til:

- KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Sak 32/19**RAPPORTERING FRA REVISOR – REVISJONSSTRATEGI 2019 – BALSFJORD KOMMUNE**

Revisor opplyste at det ville bli orientert om forhold som omfattes av offentlighetslovens § 24, 1. ledd, som lyder som følger:

«Det kan gjerast unntak fra innsyn for opplysningar når det er påkravd fordi innsyn ville motverke offentlege kontroll- eller reguleringstiltak eller andre pålegg eller forbod, eller føre til fare for at dei ikkje kan gjennomførast.»

På grunnlag av revisors opplysninger kom kontrollutvalget fram til at saken skulle behandles for lukkede dører, jfr. kommunelovens § 11-5, 3. ledd.

Vedtak om lukket møte

Med henvisning til kommunelovens § 11-5 jf. offentlighetslovens § 24, 1. ledd, fattet kontrollutvalget slikt vedtak:

Saken behandles for lukkede dører.

Vedtaket var enstemmig.

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer. Presentasjonen fra orienteringen sendes sekretariatet som videresender til kontrollutvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 33/19**RAPPORTERING FRA REVISOR – REVISJONSSTRATEGI 2019 – BALSFJORD KOMMUNALTEKNIKK KF**

Revisor opplyste at det ville bli orientert om forhold som omfattes av offentlighetslovens § 24, 1. ledd, som lyder som følger:

«Det kan gjerast unntak fra innsyn for opplysningar når det er påkravd fordi innsyn ville motverke offentlege kontroll- eller reguleringstiltak eller andre pålegg eller forbod, eller føre til fare for at dei ikkje kan gjennomførast.»

På grunnlag av revisors opplysninger kom kontrollutvalget fram til at saken skulle behandles for lukkede dører, jfr. kommunelovens § 11-5, 3. ledd.

Vedtak om lukket møte

Med henvisning til kommunelovens § 11-5 jf. offentlighetslovens § 24, 1. ledd, fattet kontrollutvalget slikt vedtak:

Saken behandles for lukkede dører.

Vedtaket var enstemmig.

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer. Presentasjonen fra orienteringen sendes sekretariatet som videresender til kontrollutvalgets medlemmer.

Felles forslag til tilføyelse:

Revisor gir en ny orientering i neste møte.

Innstillingen blir punkt 1 og tilføyelsen punkt 2.

Innstillingen med foreslåtte tilføyelse enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.
2. Revisor gir en ny orientering i neste møte.

Sak 34/19

OPPFØLGNING SAK 48/18 – ULOVLIGHETSTILSYN I BYGGESAKER

Innstilling:

Kontrollutvalget rår kommunestyret treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret retter kritikk til rådmann/ kommunedirektøren for manglende oppfølging av arbeidet med ulovlighetskontroll i byggesaker.
2. Kommunestyret forventer at arbeidet med ulovlighetskontroll i byggesaker prioriteres, og at kommunedirektøren gir kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over planlagte og gjennomførte tiltak for å bringe arbeidet med ulovlighetskontroll i samsvar med plikter i lov – og forskrift innen 20. august 2020.

Behandling:

Saken ble sendt på uttalelse til kommunedirektøren før møtet iht. kommunelovens § 23-5. Tilbakemelding ble gitt i e-post datert 27.11.2019 der følgende fremgår:

«Nåværende kst. rådmann har ikke innsikt i sakens historikk men tar K-sekretariatets saksutredning til etterretning, og har ingen merknader til saken slik den foreligger.»

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rå kommunestyret treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret retter kritikk til rådmann/ kommunedirektøren for manglende oppfølging av arbeidet med ulovlighetskontroll i byggesaker.
2. Kommunestyret forventer at arbeidet med ulovlighetskontroll i byggesaker prioriteres, og at kommunedirektøren gir kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over planlagte og gjennomførte tiltak for å bringe arbeidet med ulovlighetskontroll i samsvar med plikter i lov – og forskrift innen 20. august 2020.

Utskrift av saksprotokoll sendt 9.12.2019 til:

- Balsfjord kommune v/ ordfører

Sak 35/19**PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL – DRØFTING OG INNSPILL TIL MULIGE PROSJEKTER****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden:
 - a) .
 - b) .
 - c) .
 - d) .
 - e) .

(vedtas på bakgrunn av drøftelsene i møtet)
2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet saken.

Felles forslag til prosjekter i punkt 1:

- a) Gjennomgang – Malangseidet skole.
- b) Iverksetting av politiske vedtak.
- c) Pleie og omsorg, Balsfjord sykehjem: rekruttering, arbeidsmiljø, sykefravær og skadereduserende tiltak.
- d) Grunnskole – elevenes psykososiale miljø.

Innstillingen med foreslåtte tilføyelser enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden:
 - a) Gjennomgang – Malangseidet skole.
 - b) Iverksetting av politiske vedtak.
 - c) Pleie og omsorg, Balsfjord sykehjem: rekruttering, arbeidsmiljø, sykefravær og skadereduserende tiltak.
 - d) Grunnskole – elevenes psykososiale miljø.
2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.

Sak 36/19

KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2020

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets møteplan for 2020 fastsettes som følger:

17. februar, 11. mai, 21. september og 30. november

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets møteplan for 2020 fastsettes som følger:

17. februar, 11. mai, 21. september og 30. november

Sak 37/19
REFERATSAKER

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Referert:

- A. REVISJONSHONORAR 2019
 - Brev datert 13.9.2019 fra KomRev NORD
- B. SENJA AVFALL IKS – EKSTRAORDINÆRT MØTE I REPRESENTANTSKAPET
 - Innkalling til møte 18.10.2019
- C. SENJA AVFALL IKS – MØTE I REPRESENTANTSKAPET
 - Innkalling til møte 6.12.2019
- D. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 25.9.2019
 - Sak 64/19 – *Kontrollutvalgets årsrapport for 2018*
 - Sak 65/19 – *Forvaltningsrevisjonsrapport Forebyggende arbeid, saksbehandling og internkontroll i barneverntjenesten*
 - Sak 71/19 – *Stenging av Malangseidet skole*
 - Sak 66/19 – *Fremtidig organisering av kommunens V.A.R.-sektor*
- E. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 23.10.2019
 - Sak 88/19 – *Valg av kontrollutvalg for perioden 2019-2023*
 - Sak 96/19 – *Valg av kommunens representant til K-Sekretariatet 2019-2023*
- F. NKRFs KONTROLLUTVALGSKONFERANSE 2020
 - Informasjon om konferansen

Felles forslag til vedtak:

1. *Referatsak F: medlemmene gis anledning å delta på konferansen, og den enkelte besørger påmelding.*
2. *Øvrige referatsaker tas til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Referatsak F: medlemmene gis anledning å delta på konferansen, og den enkelte besørger påmelding.
2. Øvrige referatsaker tas til orientering.



Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	Saksnummer: 2/2020	Møtedato: 17.2.2020	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	------------------------------	-------------------------------	---

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET «OPPFØLGNING AV POLITISKE VEDTAK – MALANGSEIDET SKOLE» - OVERORDNET PROSJEKTSKISSE

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget godkjenner forslag til prosjektskisse av 6.2.2020 fra KomRev NORD og ber revisor iverksette prosjektet «Oppfølging av politiske vedtak – Malangseidet skole».

Saken gjelder:

Godkjenning av overordnet prosjektskisse.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Prosjektskisse fra KomRev NORD datert 6.2.2020

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget vedtok i møtet 02.12.2019 i sak 31/19 å ta initiativ til å iverksette et forvaltningsrevisjonsprosjekt som knytter seg til oppfølging av politiske vedtak.

Kontrollutvalget traff slikt vedtak:

Kontrollutvalget bestiller fra KomRev NORD en gjennomgang av saken fra den startet (2011) og med problemstillingene som er skissert i saksfremlegget.

KomRev NORD har den 6.2.2020 fremlagt prosjektskisse.

Prosjektets **problemstillinger** er beskrevet slik:

1. *Har kommunedirektøren (tidl. rådmann) iverksatt kommunestyrets vedtak knyttet til brannsikring ved Malangseidet skole i samsvar med gjeldende regler?*

2. Har kommunedirektøren oppfylt sin informasjonsplikt overfor kommunestyret i saken?

Prosjektets **formål** beskrives slik:

Kontrollutvalgets formål med bestillingen antas å være å få det vurdert hvorvidt kommunedirektøren har overholdt sin plikt til å iverksette kommunestyrets vedtak samt å informere kommunestyret om forhold av relevans for iverksettelsen.

Det er oppgitt et overslag på tidsbruk til 125 timer med ferdigstillelse sommeren 2020.

Sekretariatets vurdering:

K-Sekretariatet finner at prosjektskissen er dekkende for de spørsmål som kontrollutvalget ønsker belyst.

Prosjektet vurderes som begrenset i tematikk og omfang, og oppgitt timeforbruk på 125 timer virker kanskje noe høyt. Det bør i alle tilfelle ikke overstige estimert timetall.

* * *

Tromsø, 6.2.2020


Bjørn H. Wikasteen
seniorrådgiver

Prosjekttittel: Oppfølging av politiske vedtak – Malangseidet skole

Kommune: Balsfjord

Bakgrunn: Kontrollutvalget vedtok i sak 31/19 å bestille en gjennomgang (i form av en forvaltningsrevisjon) av kommunedirektørens oppfølging av kommunestyrets beslutning om å få gjennomført brannsikring ved Malangseidet skole.

Prosjektleder: Ikke fastsatt

Formål:

Kontrollutvalgets formål med bestillingen antas å være å få det vurdert hvorvidt kommunedirektøren har overholdt sin plikt til å iverksette kommunestyrets vedtak samt å informere kommunestyret om forhold av relevans for iverksettelsen.

Arbeidsbeskrivelse:

Etter at kontrollutvalget (presumptivt) har vedtatt vår prosjektskisse, sender vi et oppstartsbrev til kommunedirektøren med forespørsel om å få utnevnt en kontaktperson i kommuneadministrasjonen som vi kan forholde oss til i gjennomføringen av forvaltningsrevisjonen. Hvis vi anser det nødvendig, ber vi deretter om et oppstartsmøte for forvaltningsrevisjonen der kontaktperson og eventuelle andre relevante kommuneansatte deltar. Vi innhenter både under dette oppstartsmøtet og for øvrig informasjon og dokumentasjon som bidrar til sakens opplysning. Når vi mener å ha innhentet et fullstendig informasjonsgrunnlag, oversender vi dette samlet til kommuneadministrasjonen for bekreftelse, supplering eller korrigering. Når vi etter dette har et omforent og mest mulig fullstendig informasjonsgrunnlag, skriver vi ferdig et rapportutkast som også inneholder våre vurderinger opp mot revisjonskriteriene. Dette rapportutkastet oversendes kommunedirektøren for eventuell uttalelse. Når slik uttalelse foreligger eller det er brakt på det rene at en slik uttalelse ikke vil bli avgitt fra kommunedirektørens side, ferdigstiller vi vår rapport og oversender denne til K-Sekretariatet for saksutredning i forkant av kontrollutvalgets behandling av rapporten.

Problemstillinger (arbeidstittel):

1. Har kommunedirektøren (tidl. rådmann) iverksatt kommunestyrets vedtak knyttet til brannsikring ved Malangseidet skole i samsvar med gjeldende regler?
2. Har kommunedirektøren oppfylt sin informasjonsplikt overfor kommunestyret i saken?

Revisjonskriteriekilder (foreløpige):

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

Saken om brannsikring av Malangseidet skole startet, slik revisor leser K-sekretariatets utredning av kontrollutvalgssak 31/19, med en brannteknisk rapport som ble utferdiget i 2011. I saksutredningen vises det til kommunestyresak 71/19 (behandlet 25.9.2019) som den foreløpig siste «milepælen» i saken. Nåværende kommunestyre i Balsfjord ble konstituert i møte én måned senere. Dermed er den «gamle» kommuneloven (Lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner) i utgangspunktet den aktuelle revisjonskriteriekilden

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

Metode:

- Dokumentanalyse
- Intervju

Prosjektstart:

Presumptivt mars 2020

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstillelse ¹ :
125 timer	Sommeren 2020

Kritiske faktorer:

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

Dato: 6.2.2020

Sign: *Knut Teppan Vik*

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
KomRev NORD IKS

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



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	Saksnummer: 3/2020	Møtedato: 17.2.2020	Saksbehandler: Inger Johansen
---	------------------------------	-------------------------------	---

OPPFØLGING FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT *FORBEYGGENDE ARBEID, SAKSBEHANDLING OG INTERNKONTROLL I BARNEVERNTJENESTEN*

Innstilling til v e d t a k:

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

1. Kommunestyret viser til Balsfjord kommunes tilbakemelding av 27.1.2020, hvor det er skissert hvilke tiltak som er iverksatt og planlagt iverksatt for å imøtekomme anbefalingene gitt i forvaltningsrevisjonsrapporten *Forebyggende arbeid, saksbehandling og internkontroll i Barneverntjenesten*.
2. Kommunestyret tar til orientering de tiltak som opplyses iverksatt/planlagt iverksatt, og forutsetter at fokus på forbedringer ut fra oppsummering og konklusjon i rapporten, tas med i det videre arbeidet.

Saken gjelder:

Oppfølging av kommunestyresak 65/19.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Brev av 27.1.2020 fra Balsfjord kommune
B: Utrykte vedlegg: Kommunestyresak 65/19
Kontrollutvalgssak 11/19
Forvaltningsrevisjonsrapport «*Forebyggende arbeid, saksbehandling og internkontroll i Barneverntjenesten*» - datert 18.3.2019

Saksutredning:

Alle forvaltningsrevisjonsrapporter skal systematisk følges opp for å se til at forvaltningen iverksetter tiltak for å rette opp påviste avvik/svakheter. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 pålegger utvalget å gi rapport til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp.

Kontrollutvalget vedtok i møtet 9.4.2018 i sak 14/18 bestilling av et forvaltningsrevisjonsprosjekt innen barneverntjenesten i Balsfjord kommune. Formålet med prosjektet har vært å bidra til at Balsfjord kommune sikrer et tilfredsstillende system for forebyggende virksomhet innenfor barnevern.

Forvaltningsrevisjonsrapporten ble oversendt fra KomRev NORD den 18.3.2019.

Problemstillingene som ble besvart i prosjektet var som følger:

1. *Er saksbehandlingen i Balsfjord kommunes barnevern i henhold til regelverket?*
 - a) *Overholdes tidsfristene når det gjelder gjennomgang av meldinger og gjennomføringer av undersøkelser iht. regelverket?*
 - b) *Etterleves regelverk om utarbeiding og bruk av tiltaksplaner for barn som har vedtak om hjelpetiltak?*
2. *Er barneverntjenestens internkontroll i henhold til krav i regelverket?*
3. *Har Balsfjord kommune et system for forebyggende barnevern i tråd med regelverk og anbefalinger på området?*
 - a) *Har barneverntjenesten i Balsfjord kommune gjennomført tiltak i samarbeid med skole, helsestasjon, PPT og eventuelt andre, for å drive forebyggende barnevern?*
 - b) *Er det opprettet et formalisert samarbeid mellom barnevernet og andre sektorer (skole, barnehager, helsestasjon, ungdomsklubb/aktivitetsfora for ungdom etc.) for å drive forebyggende barnevern?*

Revisjonens **oppsummering og konklusjon** på bakgrunn av funn og vurderinger i prosjektet ble beskrevet under hvert kapittel for den enkelte problemstilling med underproblemstillinger. Følgende er beskrevet i rapportens sammendrag:

Under problemstilling 1a har revisor konkludert med at barneverntjenesten i Balsfjord kommune i det alt vesentlige har overholdt tidsfristene når det gjelder gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser iht. regelverket.

Konklusjonene bygger på at kun følgende avvik ble avdekket:

- Fristene for gjennomføring av undersøkelser var overskredet i én av de undersøkte sakene.

Under problemstilling 1b har revisor vurdert at barneverntjenesten i Balsfjord kommune til dels har etterlevd regelverk om utarbeiding og bruk av tiltaksplaner for barn som har vedtak om hjelpetiltak.

Konklusjonen bygger på følgende oppsummerte funn og vurderinger:

- I alle de 21 undersøkte sakene hadde barneverntjenesten utarbeidet en tiltaksplan. I to av sakene var imidlertid tiltaksplanen utgått, og det var fattet nytt vedtak uten at det forelå ny plan. Revisors vurdering er dermed at barneverntjenesten har utarbeidet tiltaksplan for barn med vedtak om hjelpetiltak i 19 av 21 undersøkte tilfeller. I forbindelse med mappegjennomgangen ble innholdet i alle de 21 tiltaksplanene undersøkt – også i de to utgåtte planene.
- Seks av de 21 undersøkte planene var utarbeidet *samtidig* med vedtaket.
- Alle de 21 undersøkte planene var *tidsavgrenset*, inneholdt et *tidsperspektiv* og en *målbeskrivelse*.
- 20 av 21 undersøkte planer inneholdt en *klar situasjonsbeskrivelse* og en *tiltaksbeskrivelse*.

- Tre av 21 undersøkte planer inneholdt informasjon om at tiltaksplanen var evaluert, og i ytterligere to planer fremgikk både dato for neste evaluering samt dokumentasjon på tidligere evaluering. 16 av 21 saker inneholdt ikke en evaluering.
- Alle de undersøkte mappene inneholdt dokumentasjon som viste at barneverntjenesten holdt seg oppdatert på barnets og familiens situasjon.

Under problemstilling 2 har revisor konkludert med at barneverntjenestens internkontroll til dels er i henhold til krav i regelverket.

Konklusjonen bygger på følgende oppsummerte funn og vurderinger:

Revisor fant at barneverntjenesten på flere områder har et system for internkontroll i tjenesten og at internkontrolldokumentet er oppdatert og tilgjengelig for de ansatte. I vurderingen har vi imidlertid lagt vekt på at systemet for internkontroll på noen områder ikke oppfyller krav i regelverket. Dette gjelder særlig at barneverntjenesten ikke har rutiner for systematisk gjennomgang og overvåkning av internkontrollsystemet, at det ikke gjennomføres risiko- og sårbarhetsanalyser, og at internkontrollsystemet ikke inneholder skriftlige rutiner for melding av avvik. Det legges også vekt på enkelte funn og vurderinger fra revisors mappegjennomgang som etter revisors vurdering indikerer svikt i internkontrollen på området for utarbeiding og oppfølging av tiltaksplaner.

Under problemstilling 3 har revisor konkludert med at Balsfjord kommune i noen grad har et system for forebyggende barnevern i tråd med regelverk og anbefalinger på området. På underproblemstilling 3a har revisor konkludert med at barneverntjenesten i Balsfjord kommune har gjennomført tiltak i samarbeid med skole, helsestasjon, PPT og eventuelt andre for å drive forebyggende barnevern, men at slikt forebyggende arbeid i liten grad er initiert av barneverntjenesten selv. På underproblemstilling 3b har revisor konkludert med at det er formalisert samarbeid mellom barnevernet og andre sektorer for å drive forbyggende arbeid.

Konklusjonene bygger på følgende oppsummerte funn og vurderinger:

- Balsfjord kommune har etter revisors vurdering ikke forankret det forebyggende arbeidet i overordnet planverk. Kommunen har etter revisors vurdering i noen grad forankret det forebyggende arbeidet på øverste politiske og administrative nivå gjennom av rådmannsgruppen er involvert i prosjektet BTI1.
- Balsfjord kommune har etter revisors vurdering etablert rutiner for samarbeidet mellom tjenester, og de har koordinert og samordnet arbeidet med barn og unge gjennom flere ulike fora der tjenester i kommunen samarbeider. Eksempler på dette er BTI-prosjektet, tverrfaglig ressursgruppe for omsorgssvikt, seksuelle overgrep og vold i nære relasjoner, og arbeidsutvalg for politiråd.
- Barneverntjenesten i Balsfjord kommune samarbeider i noen grad med skoler, barnehager, PPT, skole- og helsestasjonene og politiet, men slike samarbeid er i liten grad på barneverntjenestens eget initiativ. Det finnes i liten grad *skriftlige rutiner* for slikt samarbeid.
- Barneverntjenesten i Balsfjord kommune medvirker etter revisors vurdering i noen grad til at barns interesser blir ivaretatt av andre offentlige organer. Dette er hovedsakelig gjennom tilstedeværelse i skoler og barnehager.
- Revisor har vurdert at Balsfjord kommune retter innsats mot barn og unge på et tidlig tidspunkt. Dette baseres på funn som viser at kommunens ulike virksomheter driver en rekke forebyggende tiltak, og at flere av tiltakene rettes mot barn og unge på et tidlig tidspunkt *før* det oppdages at barn har utviklet eller er utsatt for problemer og utfordringer
- Balsfjord kommune har etter revisors vurdering i noen grad forebyggende tiltak som er basert på kunnskap, lokale behov og utfordringer, og kommunen har i noen grad

kartleggingsverktøy og kompetanse om hvilke tiltak som virker. Dette bygger på funn som viser at det riktignok arbeides forebyggende gjennom både lokale og nasjonale tiltak og programmer. Manglende kommunal planlegging på området indikerer imidlertid etter revisors syn at det ikke gjøres kartlegginger av hvilke konkrete behov som finnes blant barn og unge i kommunen.

- Revisor har vurdert at Balsfjord kommune i liten grad evaluerer om forebyggende tiltak har ønsket effekt. Vurderingen baseres på funn som viser manglende kommunal planlegging og politisk behandling av denne typen saker.
- Revisor har vurdert at Balsfjord kommune tar utgangspunkt i barn og unges behov ved utformingen av forebyggende tiltak. Dette gjøres blant annet ved at kommunen har et aktivt ungdomsråd.

Revisjonens **anbefalinger** er beskrevet i rapportens kapittel 9, og i sammendraget er følgende beskrevet:

På bakgrunn av våre funn, vurderinger og konklusjoner gir vi følgende anbefalinger:

- Kommunen ved barneverntjenesten bør sikre korrekt saksbehandling i saker som gjelder utarbeiding, bruk og evaluering av tiltaksplaner for barn med vedtak om hjelpetiltak.
- Kommunen ved barneverntjenesten bør videreutvikle og dokumentere sitt system for internkontroll i barneverntjenesten for å sikre at kommunen utfører oppgavene sine i samsvar med krav i lovverket.
- Kommunen bør videreutvikle sitt system for forebyggende arbeid blant barn og unge. Særlig bør det forebyggende arbeidet forankres på øverste politiske og administrative nivå samt i overordnet planverk.

Kontrollutvalget behandlet rapporten i møtet 1.4.2019 (sak 11/19) – og saken ble oversendt kommunestyret, som i sak 65/19 gjorde slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser til oppsummering og konklusjon samt anbefalingene i rapporten *Forebyggende arbeid, saksbehandling og internkontroll i Barneverntjenesten*.
2. Kommunestyret ber rådmannen om å iverksette tiltak for å følge opp anbefalingene gitt i rapporten, som følger:
 - *Balsfjord kommune ved barneverntjenesten skal sikre korrekt saksbehandling i saker som gjelder utarbeiding, bruk og evaluering av tiltaksplaner for barn med vedtak om hjelpetiltak.*
 - *Balsfjord kommune ved barneverntjenesten skal videreutvikle og dokumentere sitt system for internkontroll i barneverntjenesten for å sikre at kommunen utfører oppgavene sine i samsvar med krav i lovverket.*
 - *Balsfjord kommune skal videreutvikle sitt system for forebyggende arbeid blant barn og unge. Særlig bør det forebyggende arbeidet forankres på øverste politiske og administrative nivå samt i overordnet planverk.*

I denne sammenheng vises til rapporten for nærmere beskrivelse av revisors funn som grunnlag for anbefalingspunktene.

3. Kommunestyret ber rådmannen gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak kommunen vil iverksette (ev. har iverksatt) og hvilke vurderinger som er gjort, for å

imøtekomme anbefalingene i rapporten. Frist for tilbakemelding fastsettes til 30.11.2019.

Etter ønske fra administrasjonen i Balsfjord kommune er det gitt utsatt svarfrist til 31.1.2020.

Kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 65/19

I brev av 27.1.2020 er det gitt tilbakemelding iht. kommunestyrets vedtak punkt 3. I brevet redegjøres det for tiltak som er eller planlegges iverksatt for å imøtekomme anbefalingspunktene i rapporten og i kommunestyrets vedtak punkt 2. Oppsummert gis en forholdsvis kort redegjørelse for punktene med en beskrivelse av status og tiltak. Alle tre anbefalingspunktene er omtalt. Det vises til nærmere omtale i vedlegget.

Sekretariatets vurdering

Etter sekretariatets vurdering gir de opplyste tiltakene i kommunens svarbrev i hovedsak grunn for å imøtekomme anbefalingene gitt i rapporten. Rapportens konklusjon beskrev flere momenter som ble vurdert i undersøkelsen tilknyttet hvert punkt, og alle disse momentene tydeliggjøres ikke tilstrekkelig i kommunens svarbrev. Sekretariatet legger til grunn at rapportens konklusjon med anbefalingspunktene tas med i det videre arbeidet i barneverntjenesten.

Finnsnes, den 6. februar 2020


Inger Johansen
seniorrådgiver



K-sekretariatet v/ Inger Johansen

Tilbakemelding - Forvaltningsrevisjonsrapport forebyggende arbeid, saksbehandling og internkontroll i barneverntjenesten

Viser til rapport «Forebyggende arbeid, saksbehandling og internkontroll i Barneverntjenesten».

Balsfjord kommune er opptatt av å sikre forsvarlige tjenester og at lovpålagte oppgaver i barneverntjenesten utføres. Det er iverksatt tiltak med fokus på å ivareta og styrke faglig arbeid i tjenesten.

- *Balsfjord kommune ved barneverntjenesten må sikre korrekt saksbehandling i saker som gjelder utarbeiding, bruk og evaluering av tiltaksplaner for barn med vedtak om hjelpetiltak.*

Barneverntjenesten vil se på om det kan være alternative måter å organisere og fordele oppgaver i forhold til kompetanse og oppgaveløsninger. Det endres rutiner til at vedtak og tiltaksplan utarbeides samtidig for godkjenning av barnevernleder. Tidligere praksis er at kun vedtak er blitt godkjent av barnevernleder.

Det er utformet en sjekklister som oppdateres fortløpende med tiltaksplaners tidsperiode og datoer for evaluering. Sjekklister er fast på sakslista i barneverntjenestens saksbehandlermøter. Rutinebeskrivelser for bruk av sjekklister er under utarbeidelse. Barnevernleder kjører månedlige rapporter i fagprogrammet for status på tiltaksplaner og evalueringer.

Det iverksettes opplæring/fagdager med fokus på tiltaksplanarbeid. Dette skal gjennomføres sammen med nabokommune i et læringsnettverk.

- *Balsfjord kommune ved barneverntjenesten må videreutvikle og dokumentere sitt system for internkontroll i barneverntjenesten for å sikre at kommunen utfører oppgavene sine i samsvar med krav i lovverket.*

Barnevernleder utarbeider årshjul hvor det fremkommer faste tidspunkt for revideringer/evalueringer av internkontrollen. Dette vil være tema på møter internt i tjenesten. Rutinebeskrivelser for dette arbeidet utarbeides og blir lagt inn i Compilo. Enhetsleder holder seg orientert og er delaktig i arbeidet gjennom å delta i faste møter med tjenesten.

Det nevnes at det pr d.d. pågår en utredning om interkommunalt barnevern for Balsfjord og Storfjord. Ledelse og dokumentasjon av internkontroll er viktig moment i dette arbeidet. Sluttrapporten er sendt kommunene for gjennomlesning, og saken skal opp til Kommunestyret våren 2020.

- *Balsfjord kommune må videreutvikle sitt system for forebyggende arbeid blant barn og unge. Særlig bør det forebyggende arbeidet forankres på øverste politiske og administrative nivå samt i overordnet planverk.*

Barneverntjenesten samarbeider med andre tjenester vedrørende forebyggende arbeid, men på grunn av utfordringer i bemanningen har dette arbeidet ikke blitt initiert av barnevernet i ønsket grad. Barneverntjenesten har vært delaktige i prosjekt og prosess med utarbeidelse, utforming og implementering av en systemisk modell for tidlig innsats til utsatte barn og unge som det er knyttet oppmerksomhet til, kalt BTI (Bedre Tverrfaglig Innsats). BTI er tilgjengelig på kommunens hjemmeside for publikum. Link til siden: <https://balsfjord.bedreinnsats.no/>

Helse- og familieenheten ble etablert 1.juni 2019. I denne sammenheng er det i tillegg til eksisterende formaliserte samarbeidsarenaer også under utvikling et nytt samarbeidsforum. Her skal flere tjenester som arbeider opp mot barn, ungdom og familier møtes. Dette forumet vil ha fokus på forebyggende arbeid i barn og unges oppvekstarenaer, aktuelle utfordringer og behov i kommunen, både når det gjelder enkeltpersoner og nærmiljø. Her vil rapporter og undersøkelser som er gjennomført i kommunen være aktuelle for prioriteringer av fokus for innsats, som undersøkelser ifb med BTI-prosjektet og Ungdata.

Tjenesten/kommunen ser viktigheten med forebyggende arbeid, og har mange ulike tiltak som vil innarbeides i en helhetlig plan for arbeid rettet mot barn og unge. Denne plan vil meldes til overordnet strategisk plan, og utarbeides i planperioden. Dette vil sikre at forebyggende arbeid bedre forankres på øverste politiske og administrative nivå i en overordnet plan.

Birgit Iversen
Konstituert enhetsleder

Tove Beate Engum
Konstituert barnevernleder

Dette brevet sendes elektronisk uten underskrift.



Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord Kommune	Saksnummer: 4/2020	Møtedato: 17.2.2020	Saksbehandler: Inger Johansen
---	------------------------------	-------------------------------	---

RAPPORTERING FRA REVISOR – LØPENDE REVISJONSARBEID – BALSFJORD KOMMUNE

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Saken gjelder:

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

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

- Veileder vedrørende kontrollutvalgets påseeransvar overfor regnskapsrevisor

Saksutredning:

1. BAKGRUNNEN FOR SAKEN OG KONTROLLUTVALGETS ANSVAR

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

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruks og avtaler med revisor

Plikten som pålegges kontrollutvalget gjelder også for kommunale foretak.

2. REVISORS ANSVAR OG OPPGAVER

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

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

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

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

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

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

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

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

Forum for Kontroll og Tilsyn har i 2019 utarbeidet veileder for kontrollutvalgets påse-ansvar overfor regnskapsrevisor. I veilederen presenteres forhold og momenter som kontrollutvalget kan vurdere i forbindelse med påse-ansvaret. Veilederen presenterer påse-ansvaret i tre faser, der «holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet» er den ene fasen. Rapporteringen fra revisor i innværende møte gjelder interimfasen. Det fremgår i veilederen at orienteringen fra revisor bør være skriftlig og en rekke momenter beskrives nærmere for hva den bør inneholde, se side 6. Veilederen er tidligere gjort kjent for kontrollutvalget.

Revisor orienterte om revisjonsstrategien i møte 2.12.2019, jf. sak 32/19. Revisors presentasjon ble sendt medlemmene per e-post i etterkant av møtet.

I inneværende møte vil revisor orientere om status i det løpende revisjonsarbeidet, og evt. resultatet av gjennomførte revisjonshandlinger.

Finnsnes, den 5. februar 2020



Inger Jøhansen
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord Kommune	Saksnummer: 5/2020	Møtedato: 17.2.2020	Saksbehandler: Inger Johansen
---	------------------------------	-------------------------------	---

RAPPORTERING FRA REVISOR – LØPENDE REVISJONSARBEID – BALSFJORD KOMMUNALTEKNIKK KF

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Saken gjelder:

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

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

- Veileder vedrørende kontrollutvalgets påseeransvar overfor regnskapsrevisor

Saksutredning:

1. BAKGRUNNEN FOR SAKEN OG KONTROLLUTVALGETS ANSVAR

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

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruks og avtaler med revisor

Plikten som pålegges kontrollutvalget gjelder også for kommunale foretak.

2. REVISORS ANSVAR OG OPPGAVER

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

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

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

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

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

Forum for Kontroll og Tilsyn har i 2019 utarbeidet veileder for kontrollutvalgets påse-ansvar overfor regnskapsrevisor. I veilederen presenteres forhold og momenter som kontrollutvalget kan vurdere i forbindelse med påse-ansvaret. Veilederen presenterer påse-ansvaret i tre faser, der «holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet» er den ene fasen. Rapporteringen fra revisor i inneværende møte gjelder interimfasen. Det fremgår i veilederen at orienteringen fra revisor bør være skriftlig og en rekke momenter beskrives nærmere for hva den bør inneholde, se side 6. Veilederen er tidligere gjort kjent for kontrollutvalget.

Revisor orienterte om revisjonsstrategien i møte 2.12.2019, jf. sak 33/19. Revisors presentasjon ble sendt medlemmene per e-post i etterkant av møtet. Kontrollutvalgets vedtak i sak 33/19 var som følger:

1. *Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.*
2. *Revisor gir en ny orientering i neste møte.*

I inneværende møte vil revisor orientere om status i det løpende revisjonsarbeidet, og evt. resultatet av gjennomførte revisjonshandlinger. Sekretariatet legger også til grunn at det orienteres om resultatet/oppfølgingen av de forhold som revisor orienterte utvalget om i forrige møte.

Finnsnes, den 6. februar 2020


Inger Johansen
seniorrådgiver



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	Saksnummer: 6/2020	Møtedato: 17.2.2020	Saksbehandler: Inger Johansen
---	------------------------------	-------------------------------	---

VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Saken gjelder:

Behandling av uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor i KomRev NORD.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig
forvaltningsrevisor – datert 4.2.2020

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 godandel.

Det er gitt nærmere bestemmelser om dette i forskrift om kontrollutvalget og revisjon §§ 16-18. Det må etter bestemmelsene ikke foreligge særegne forhold, eller forekomme at revisor har

en slik tilknytning til oppdraget, dets ansatte eller tillitsmenn, som gjør at revisors uavhengighet og objektivitet svekkes.

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

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

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

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

Vedlagt følger oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik sine vurderinger av egen uavhengighet. Uavhengighetserklæringen viser hvilke vurderinger som skal gjøres, og hans vurderinger i forhold til de enkelte punktene. Kravet til vandel er dokumentert med politiattest overfor sekretariatet tidligere, og kan fremlegges dersom ønskelig.

Etter K-Sekretariatets syn er det ikke noe i vedlagte vurdering som tilsier at Knut Teppan Vik ikke skal være i stand til å utføre revisjonsarbeidet overfor Balsfjord kommune og Balsfjord kommunalteknikk KF på en objektiv og forsvarlig måte.

Finnsnes, den 4. februar 2020


Inger Johansen
seniorrådgiver

Kontrollutvalget i Balsfjord kommune
v/ K-Sekretariatet IKS
Postboks 6600
9296 TROMSØ

Deres ref:	Vår ref:	Saksbehandler:	Telefon:	Dato:
	/	Knut Teppan Vik	77 60 05 25	4.2.2020
		ktv@komrevnord.no	98 81 91 14	

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet i forhold til Balsfjord kommune og Balsfjord Kommunalteknikk KF

Innledning

Lov 22.6.2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) kapittel 24 omhandler revisjon. Ifølge kommuneloven § 24-4 første ledd skal revisor være uavhengig og ha godandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet ogandel er med hjemmel i kommuneloven § 24-4 annet ledd inntatt i forskrift 17.6.2019 nr. 904 om kontrollutvalg og revisjon.

Ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19 første ledd skal den som utfører revisjon eller annen kontroll for en kommune eller fylkeskommune, løpende vurdere sin uavhengighet. Ifølge forskriften § 19 annet ledd skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

Reglene om revisors uavhengighet

Det følger av kommuneloven § 24-4 første ledd at «Revisor skal være uavhengig og ha godandel.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 16 inneholder en generell bestemmelse om revisors uavhengighet, og den lyder: «Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisorens uavhengighet og objektivitet. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen eller i en interkommunal samarbeidsordning medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet».

De mer detaljerte reglene om uavhengighet er i forskriften §§ 17 og 18.

Forskriften § 17 angir grenser for revisors tilknytning til den reviderte virksomheten. Bestemmelsen lyder: «Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis revisoren eller revisorens nærstående 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.

Nærstående etter første ledd er

- a) revisorens ektefelle eller samboer og deres søsken*
- b) revisorens slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og deres ektefeller eller samboere*
- c) revisorens søsken og deres ektefeller eller samboere*
- d) slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje til revisorens ektefelle eller samboer*

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 18 angir grenser for hvilke stillinger, verv og tjenester som revisor kan ha;

«Revisor kan ikke

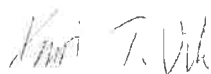
- a) ha andre stillinger i kommunen eller fylkeskommunen*
- b) ha andre stillinger i en virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av*
- c) være medlem av styrende organer i en virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av. Dette gjelder ikke hvis virksomheten utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap, samvirkeforetak eller aksjeselskap*
- d) delta i eller ha funksjoner i en annen virksomhet, hvis det kan føre til at revisorens interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen eller fylkeskommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisoren*
- e) utføre rådgivningstjenester eller andre tjenester for kommunen eller fylkeskommunen, hvis dette er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet*
- f) yte tjenester som hører inn under den reviderte virksomhetens egne ledelses- og kontrolloppgaver*
- g) opptre som fullmektig for den reviderte virksomheten, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstolsloven § 218».*

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

Pkt 1: Ansettelsesforhold	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i KomRev NORD IKS.
Pkt 2: Medlem i styrende organer	Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som Balsfjord kommune eller Balsfjord Kommunalteknikk KF deltar i eller er eier av.
Pkt 3: Deltakelse og funksjoner i annen virksomhet	Undertegnede deltar ikke i og innehar heller ikke funksjoner i annen virksomhet på måter som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til revisor.
Pkt 4: Revisor og revisors nærstående	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har tilknytning til Balsfjord kommune eller Balsfjord Kommunalteknikk KF, eller til virksomhetenes ansatte eller tillitsmenn som har betydning for uavhengighet og objektivitet.
Pkt 5:	Før slike tjenester utføres, gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom

Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med forskriften § 18, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slike veiledninger skjer med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Balsfjord kommune eller Balsfjord Kommunalteknikk KF som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Pkt 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Balsfjord kommune eller Balsfjord Kommunalteknikk KF som hører inn under kommunens eller foretakets egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Pkt 7: Fullmektig	Undertegnede opptre ikke som fullmektig for Balsfjord kommune eller Balsfjord Kommunalteknikk KF.
Pkt 8: Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.

Tromsø, 4. februar 2020



Knut Teppan Vik

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
KomRev NORD IKS



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	Saksnummer: 7/2020	Møtedato: 17.2.2020	Saksbehandler: Inger Johansen
---	------------------------------	-------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2019

Innstilling til v e d t a k:

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

Kontrollutvalgets årsrapport for 2019 tas til orientering.

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2019.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

Forslag til årsrapport for kontrollutvalget for 2019

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 2019. Utvalget drøfter og gjennomgår forslaget i møtet. Etter kontrollutvalgets behandling og godkjenning oversendes årsrapporten ordføreren for framlegging i kommunestyret.

Finnsnes, den 6. februar 2020


Inger Johansen
seniorrådgiver



ÅRSRAPPORT 2019

**Kontrollutvalget
i
Balsfjord kommune**

1. INNLEDNING

Høsten 2019 trådte ny kommunelov i kraft fra tidspunkt for konstituering av nytt kommunestyre etter valget. For året 2019 har således både gammel og ny kommunelov vært i kraft.

Den nye kommunelov av 22.06.2018 nr. 83 gir bestemmelser om kommunens virksomhet, organisatoriske regler, saksbehandling samt regler om tilsyn og kontroll, revisjon, mv. Flere bestemmelser om kontroll og tilsyn som tidligere var i forskrift er nå løftet inn i 2018-loven.

Ny forskrift om kontrollutvalg og revisjon er nå av 17.06.2019 nr 904.

2. KONTROLLUTVALGETS FORMÅL OG SAMMENSETNING

2.1 Formål

Etter kommuneloven har kommunestyret det øverste tilsyn med den kommunale forvaltning, jf. § 22-1. For å ivareta dette tilsynsansvaret velger kommunestyret selv et kontrollutvalg som skal "forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne", jf. § 23-1.

2.2 Valg - sammensetning

Kontrollutvalget har 5 medlemmer og 5 varamedlemmer oppnevnt av kommunestyret.

Kontrollutvalget kan etter ny lov fortsatt 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.

Frem til konstituerende møte etter valget bestod kontrollutvalget av:

Medlemmer:

1. gruppering:

Roald Wikran
(leder)
Aslaug Moen
(nestleder)
Arnhold Lindholm

2. gruppering:

Jan Solli
Stig Aasnes*
(f.o.m. 27.2.2019)
Anne-Grethe Eriksen *
(frem til 27.2.2019)

Varamedlemmer:

1. Svein Kristian Pettersen
2. Ove Bjørkmo
3. Herbjørg Rognmo

1. Kjell Atle Alvestad
2. June Mari Kjær

* Medlem av kommunestyret

For inneværende valgperiode (2019-2023) består kontrollutvalget av:

Medlemmer:

Varamedlemmer:

Gruppering SP/RØDT:

Roald Wikran
(leder)
Liv Randi Vestli Dalhaug
(nestleder)
Stig Anders Jernberg
Larsen

1. Tone Merethe Rognmo
2. Oddvar Olavsén
3. Marit Gåre

Gruppering AP/H:

Jan Solli

1. Kjell Atle Alvestad

Maren Gåre Bakkevoll *

2. Arne Hugo Hansen

* Medlem av kommunestyret

3. SAKSBEHANDLINGEN I KONTROLLUTVALGET

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

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

K-Sekretariatet IKS har i 2019 sørget for saksutredning og øvrig sekretariatsbistand.

4. KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2019

4.1 Generelt om kontrollutvalgets oppgaver

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

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

Kontrollutvalget skal påse at

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

Kontrollutvalget skal videre:

- ✓ Vedta planer for utvalgets virksomhet og planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
- ✓ Gjennomføre risiko - og vesentlighetsvurdering som grunnlag for valg av mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter i perioden.
- ✓ Avgi uttalelse til årsregnskapet.
- ✓ Følge opp merknader fra revisor (i nummererte brev, eller i årsregnskapet).
- ✓ Rapportere resultatene av sin virksomhet til kommunestyret.
- ✓ Følge opp kommunestyrets vedtak i saker som er rapportert.
- ✓ Utarbeide budsjett for kommunens tilsyn og kontrollarbeid.

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

4.2 Aktiviteter gjennom året

Kontrollutvalget har i 2019 hatt 5 møter. Møtene har vært lagt til rådhuset. Utvalget har behandlet 37 saker. Det ble fremmet 7 saker til kommunestyret. I tillegg legges protokoller fra kontrollutvalgets møter fram for kommunestyret som orientering.

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

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

Representanter fra kontrollutvalget deltok på Norges Kommunerevisorsforbunds kontrollutvalgskonferanse.

4.3 Forhold behandlet i 2019

I 2019 behandlet kontrollutvalget 37 saker. De forhold som er behandlet kan oppsummeres som følger:

Regnskapsrevisjon:

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

✓ *Balsfjord kommunes regnskap for 2018*

Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til kommunens årsregnskap for 2018.

✓ *Balsfjord kommunalteknikk KFs regnskap for 2018*

Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til foretakets årsregnskap for 2018.

✓ *Rapporteringer fra revisor*

Revisjonen har orientert kontrollutvalget om revisjonsstrategien for årsregnskapet til foretaket og kommunens årsregnskap. I tillegg har revisor orientert om løpende revisjonsarbeid i året.

Nummererte revisjonsbrev:

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

Det er ikke behandlet revisjonsbrev i 2019.

Forvaltningsrevisjon:

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

- ✓ *Forvaltningsrevisjonsrapport «Forebyggende arbeid, saksbehandling og internkontroll i barneverntjenesten»*

Kontrollutvalget vedtok i 2018 å bestille et forvaltningsrevisjonsprosjekt innen barneverntjenesten med fokus på forebyggende arbeid, saksbehandling og internkontroll. Rapporten fra undersøkelsen ble behandlet av kontrollutvalget i møte 1.4.2019. Revisors gjennomgang avdekket i de undersøkte forholdene forbedringspotensiale, og det ble gitt tre anbefalinger til forbedringer.

Rapporten ble oversendt kommunestyret som i møte 25.9.2019 behandlet saken. Kommunestyret vedtok kontrollutvalgets innstilling med noen mindre endringer. Rådmannen skal tilbakereportere til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er eller vil bli iverksatt for å imøtekomme anbefalingene. Saken følges opp i 2020.

- ✓ *Forhold rundt Malangseidet skole*

Kontrollutvalget fikk i møte 23.9.2019 en orientering fra administrasjonen om forholdene rundt Malangseidet skole. Saken reiser blant annet spørsmål om rådmannens vurderinger i forhold til kommunestyrets tidligere vedtak angående brannsikring ved skolen. Brannsikring er ikke gjennomført, med den følge at Tromsø kommune v/ Brann og redning har nedlagt bruksforbud. Utvalget valgte å avvente videre behandling i påvente av kommunestyrets behandling av saken.

Kommunestyret behandlet saken om forholdene ved skolen i møte 25.9.2019. I vedtakets punkt 4 ber kommunestyret kontrollutvalget se på saken og komme tilbake til kommunestyret med en rapport.

Kontrollutvalget har i møte 2.12.2019 vedtatt å bestille en forvaltningsrevisjon for å svare på kommunestyrets vedtak. Saken følges opp i 2020.

Selskapskontroll:

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

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

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

Andre saker:

I kontrollutvalget skilles det mellom oppgaver som kontrollutvalget *skal* gjøre og *kan* gjøre. Utover de oppgaver som er hjemlet i lov og forskrift kan kontrollutvalget behandle «andre saker» som faller inn under kontroll og tilsynsfunksjonen. Dette er ikke en vedtakskontroll, og utvalget tar heller ikke stilling i enkeltsaker. Kontrollutvalgets rolle ligger her i å avdekke mulige kritikkverdige forhold som eventuelt kan meddeles særskilt til kommunestyret. Grunnlaget for å iverksette undersøkelser i «andre saker» kan komme fra utvalget selv, media eller fra henvendelser direkte og eksterne tips.

✓ *Kommunens plikter etter opplæringsloven i «mobbesaker»*

Fra 1. august 2017 trådte det i kraft endringer i opplæringsloven som har betydning for kommunenes plikt til å følge opp såkalte «mobbesaker». Mobbing i skolen er et samfunnsproblem og formålet med lovendringen er å pålegge skolen en tettere oppfølging gjennom konkrete handleplikter. Selv om det er *fylkesmannen* som er tilsynsmyndighet etter opplæringsloven faller det innenfor kontrollutvalgets oppgaver å holde seg orientert om kommunens etterlevelse av reglene.

Kontrollutvalget fikk en god orientering fra konstituert kommunalsjef i møte 1.4.2019, der det ble redegjort for status for slike saker i kommunen samt om kommunens retningslinjer.

✓ *Rutiner i byggesaker*

Kontrollutvalget har hatt fokus på kommunens rutiner for tilsyn i byggesaker, og ble satt på agendaen første gang i møte 12.12.2016. Kommunestyret vedtok i møte 25.4.2018 strategiplan for kommunalt tilsyn i byggesaker. Kontrollutvalget fulgte videre opp om kommunen følger opp varsel om ulovlig byggevirksomhet, herunder hvilke rutiner som er etablert og om det finnes skrevne retningslinjer i slike saker.

Ved kontrollutvalgets behandling i møte 10.12.2018 ble det gitt tilbakemelding fra rådmannen om at kommunen ikke har gjennomført tilsyn i tråd med tilsynsstrategi og vedtatte retningslinjer. Begrunnelsen var hovedsaklig knappe ressurser. Kontrollutvalget var ikke fornøyd med rådmannens tilbakemelding, og ba rådmannen prioritere kommunens kontrollplikter etter gjeldende lovgivning samt vedtatte interne retningslinjer. Videre ba utvalget om ny tilbakemelding innen 30.6.2019 med oversikt over gjennomførte og planlagte tilsyn.

I møte 2.12.2019 behandlet kontrollutvalget rådmannens tilbakemelding, og oppsummert viste denne at administrasjonen i svært liten grad har oppfylt pliktene til operativ og fungerende ulovlighetskontroll i byggesaker. I svarbrevet ble det videre opplyst at det planlegges å iverksette tilsyn i løpet av januar 2020 med en stillingsressurs på 10 %. Det er vanskelig å vurdere om dette er tilstrekkelig i forhold til lovens krav, og det avgjørende er ikke hvilke planer som foreligger, men derimot hva som faktisk gjennomføres av kontrolltiltak. Kontrollutvalget anbefaler derfor at saken følges opp i løpet av høsten 2020.

Saken er sendt kommunestyret til behandling.

Orienteringer/andre saker:

- ✓ Budsjettramme 2020 for kontrollutvalgets virksomhet
- ✓ Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
- ✓ Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetserklæring
- ✓ Orientering fra personvernombud om personopplysningsloven

Storsteinnes, den 17. februar 2020

Roald Wikran
leder

Liv Randi Vestli Dalhaug
nestleder

Stig Anders Jernberg Larsen
medlem

Jan Solli
medlem

Maren Gåre Bakkevoll
medlem



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	Saksnummer: 8/2020	Møtedato: 17.2.2020	Saksbehandler: Inger Johansen
---	------------------------------	-------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2020

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Utarbeidelse av årsplan 2020 for kontrollutvalget.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Forslag til årsplan 2020

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

K-Sekretariatet legger fram utkast til *Årsplan 2020* for utvalget. Det vil være naturlig at utvalget selv ser nærmere på planen.

Planen for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll skal ferdigstilles i løpet av 2020. Sekretariatet er i gang med innhenting av informasjon, og til neste møte legges frem sak om endelig behandling av planen.

I årsplanens del II. *Kontrollområder* og punkt 2 *Forvaltningsutøvelse* er det omtalt oppgaver som gjennomføres i 2020. Nedenfor er det utfyllende informasjon tilknyttet noen av punktene, som følger:

Punkt 4. forvaltningsrevisjonsprosjekter

I årsplanen skal det fylles ut forvaltningsrevisjonsprosjekter som skal gjennomføres i 2020. Kontrollutvalget har bestilt et prosjekt angående Malangseidet skole etter vedtak i kommunestyret.

Punkt 10. deltakelse eiermøter

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

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

Kontrollutvalget skal varsles om møtene og har rett – men ingen plikt - til å være til stede på selskapets generalforsamling, møter i representantskap og tilsvarende organ.

Det har vært praksis i Balsfjord kommune at leder evt. andre medlemmer har deltatt på generalforsamlingen i Sandbukt AS.

Punkt 11, orientering om fagområder i kommunen

I forrige periode inviterte kontrollutvalget representanter fra tjenesteområder på besøk for å bli orientert om tjenestene. I 2018 ble det gitt en orientering om oppvekstsektoren. Kontrollutvalget drøfter i møtet om det kan være aktuelt å invitere enheter/støttefunksjoner i 2020. Dette skal fylles inn i punkt 11 under forvaltningsutøvelse.

Når et gjelder andre saker foreslår sekretariatet følgende:

- Oppfølging sak om kommunens tilsyn og kontroll i byggesaker.
- Ny orientering fra personvernombudet blant annet om resultatet av sikkerhetsrevisjonen, en oppfølging fra tidligere.

Kontrollutvalget gjennomgår årsplanen for 2020 i møtet og drøfter eventuelle tilføyelser.

Finnsnes, den 6. februar 2020


Inger Johansen
seniorrådgiver



ÅRSPLAN 2020

**Kontrollutvalget
i
Balsfjord kommune**

ÅRSPLAN 2020

I. MØTE OG ARBEIDSPLAN

1. Møteplan

Møteplanen er satt opp for 2020 med møtestart kl 10.00, som følger:

<i>17. februar</i>	<i>21. september</i>
<i>11. mai</i>	<i>30. november</i>

Møter utover dette vil bli avholdt etter behov.

2. Oversikt over regnskaper tillagt kontrollutvalgets område.

Følgende regnskaper skal fremlegges til behandling i kontrollutvalget: (KF = kommunale foretak)

1. Balsfjord kommune
2. Balsfjord kommunalteknikk KF

3. Oversikt over organer underlagt kontrollutvalgets forvaltningsrevisjon

1. Balsfjord kommune
2. Balsfjord kommunalteknikk KF

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

I løpet av 2020 vil kontrollutvalget ta stilling til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i perioden 2019-2023. Planen legges frem for kommunestyret for endelig vedtak.

II. KONTROLLOMRÅDER

Kontrollutvalgets ansvarsområder er beskrevet i kommunelovens (KML) kap. 23 og i forskrift om kontrollutvalg og revisjon (FKR)

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

Sekretariatet skal løpende legge frem for kontrollutvalget all viktig korrespondanse fra kommunestyret, revisjonen, administrasjonen, mv.

1. Med utgangspunkt i revisjonens virksomhet (FKR § 3)

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at:

- kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte
- regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor
- regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i FKR kapittel 2 og 3.

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger (nummererte revisjonsbrev) etter KML § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere dette til kommunestyret.

2. Forvaltningsutøvelse (Jf. KML § 23-2 og FKR §§ 2, 4 og 5)

Kontrollutvalget skal i løpet av året:

1. Utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.
2. Føre kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.
3. Utarbeide plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, som legges frem for kommunestyret til vedtakelse.
4. Initiere (bestille) forvaltningsrevisjonsprosjekter fra revisjonen, samt motta samtlige prosjekter til behandling i utvalget.

Følgende prosjekt er bestilt og forventes behandlet i 2020:

1. *Malangseidet skole (bestilling fra kommunestyret)*
2. *Eventuelt andre prosjekter i henhold til senere vedtak*

Hvilke øvrige revisjonsprosjekter som skal initieres i 2020 bestemmes etter at ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er vedtatt.

5. Legge frem for kommunestyret resultatet av forvaltningsrevisjoner, jf. FKR § 4.
6. Følge opp og rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets vedtak til rapporter om forvaltningsrevisjon har blitt fulgt opp, jf. FKR § 5.

Følgende prosjekter følges opp i 2020:

1. *Barnevernstjenesten*
 2. *Eventuelt andre prosjekter i henhold til senere vedtak*
7. Vedta eierskapskontroller som skal gjennomføres med utgangspunkt i plan for eierskapskontroll.
- Hvilke kontroller som skal initieres i 2020 bestemmes etter at plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er fastsatt.
8. Legge frem for kommunestyret resultatet av eierskapskontroller, jf. FKR § 4.
9. Følge opp og rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets eventuelle merknader til rapporter om eierskapskontroll er blitt fulgt opp, jf. FKR § 5.
10. Vedta deltakelse på representantskapsmøter og generalforsamlinger i interkommunale selskaper og aksjeselskaper der kommunen eller fylkeskommuner eier alle aksjene. Innsynsretten gjelder også datterselskaper til slike selskaper.
11. Kontrollutvalget ønsker å bli kjent med fagområder (arbeidsoppgaver, samarbeid og utfordringer) i kommunen, og i 2020 foreslås følgende invitert:
- xx
12. Følge opp øvrige saker ut fra kontrollutvalget mandat av eget tiltak, eller etter henvendelser. Saker til behandling og oppfølging:
- *Oppfølging – tilsyn og kontroll i byggesaker*
 - *Ny orientering fra personvernombud*

III. ÅRSOPPGJØR/ÅRSMELDINGER

FKR § 3.

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningen.

Annet

Kontrollutvalget skal avgi årsrapport til kommunestyret om utvalgets egen virksomhet.



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	Saksnummer: 9/2020	Møtedato: 17.2.2020	Saksbehandler: Inger Johansen
---	------------------------------	-------------------------------	---

DELTAKELSE PÅ EIERMØTER

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

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

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg:
1. Oversikt – aksjeselskaper og interkommunale selskaper underlagt kontrollutvalgets innsynsrett
 2. Retningslinjer for deltakelse på eiermøter
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

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

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

Kontrollutvalget skal varsles om møtene og har rett – men ingen plikt - til å være til stede på selskapets generalforsamling, møter i representantskap og tilsvarende organ.

Det har vært praksis i Balsfjord kommune at leder eventuelt andre fra utvalget har deltatt på generalforsamlingen i Sandbukt AS.

Sekretariatet har utarbeidet forslag til retningslinjer for kontrollutvalgets deltakelse på disse møtene, og kontrollutvalget ble gjort kjent med disse i møte 20.2.2018. I vedlegg 2 følger forslag til reviderte retningslinjer for deltakelse på eiermøter.

Kontrollutvalget diskuterer i møtet om utvalget ønsker å delta på møter, eventuelt hvilke selskaper man ønsker å prioritere deltakelse på i 2020. Sekretariatet vil sende varsel til selskapet (-ene) som velges for slik deltakelse.

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

Finnsnes, den 6. februar 2020



Inger Johansen
seniorrådgiver



OVERSIKT OVER SELSKAPER DER KONTROLLUTVALGET HAR INNSYNSRETT

I henhold til note 7 i Balsfjord kommunes årsregnskap for 2018 (samt andre kilder) eier Balsfjord kommune aksjer og eierandeler i følgende 6 selskap (totalt 8 selskap inkludert heleide datterselskaper):

Orgnr	Selskapsnavn	E-postadr.	Aktivt	Eierandel	Andre eiere
957975429	Sandbukt AS	post@sandbukta.no	Ja	100 %	–
986358013	Bredbåndsfylket Troms AS	post@bredbandsfylket.no	Ja	1 % (ca)	Troms fk (80,65 %) og 23 andre komm. i Troms (18,35 %)
986574689	KomRev NORD IKS	post@komrevnord.no	Ja	?	Troms fk og 36 andre komm. i Troms, Nordland og Finnmark
988064920	K-Sekretariatet IKS	bjorn-harald@k-sek.no	Ja	2,54 %	Troms fk (25,33 %) og 23 andre komm. i Troms og Nordland
989532960	Interkommunalt Arkiv Troms IKS	post@arkivtroms.no	Ja	?	Troms fk og 22 andre kommuner i Troms
931004816	Senja Avfall IKS ¹	post@senja-avfall.no	Ja	17,3 %	8 andre kommuner ²

Opplysninger om eierandel i Interkommunalt Arkiv Troms IKS og Senja Avfall IKS fremgår ikke av noteopplysningen til kommunens årsregnskap for 2018.

Det er ikke meldt inn endringer i eierandeler ved sammenslåingene til Senja kommune samt Troms og Finnmark fylkeskommune til Brønnøysundregistrene.

¹ 2 heleide datterselskap: *Senja Avfall Næring AS* og *Senja Avfall Miljø AS*

² Lenvik (29,7 %), Målselv (19,4 %), Sørreisa (9,4 %), Tranøy (5,6 %), Dyrøy (4,0 %), Torsken (4,0 %), Berg (3,7 %) og Salangen (6,9 %)



Retningslinjer for kontrollutvalgets deltakelse på eiermøter

1. Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal sørge for at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll). Deltakelse som observatør i eiermøter er ikke å regne som gjennomføring av en særskilt eierskapskontroll.

2. Deltakelse på eiermøter

Kontrollutvalget har rett til å være tilstede på generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ. Kontrollutvalget treffer vedtak om hvem som skal delta.

3. Observatørrolle

Medlem av kontrollutvalg har observatørrolle på møter som nevnt i pkt. 2. Formålet med deltakelsen er å påse at eierrepresentanten til kommunen møter og gjennomfører sitt verv på forsvarlig måte (møter i tide, virker forberedt, avgir stemme, o.l).

4. Tale og stemmerett mv.

Kontrollutvalgets observatør har etter gjeldende regler ikke tale eller stemmerett i eiermøter. Observatør har således ingen ubetinget rett til å stille spørsmål, og det kan ikke avkreves svar i møtet. Kontrollutvalgets representant i møtet skal ikke underskrive protokoll.

5. Samtaler med eierrepresentant

Observatør bør så vidt mulig i forbindelse med deltakelsen få til en samtale med kommunens eierrepresentant(er) for å avklare om det er forhold som kontrollutvalget bør gjøres kjent med.

6. Rapportering til kontrollutvalget

Rapportering fra deltakelsen skjer muntlig i påfølgende møte i kontrollutvalget. Dersom observatør som følge av deltakelsen er blitt kjent med forhold som kontrollutvalget bør vurdere å følge opp avgis en kort skriftlig redegjørelse i samme møte.



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Balsfjord kommune	Saksnummer: 10/2020	Møtedato: 17.2.2020	Saksbehandler: Inger Johansen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

REFERATSAKER

Innstilling til v e d t a k:

(Saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:
Orienteringer.

Vedlegg til saken:
A: Trykte vedlegg:
B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Referater:

- A. SVAR PÅ OPPSUMMERINGSBREV 2018 – BALSFJORD
KOMMUNALTEKNIKK KF
 - Brev datert 23.7.2019 fra Balsfjord kommunalteknikk KF
- B. SVAR PÅ OPPSUMMERINGSBREV FOR 2018 – BALSFJORD KOMMUNE
 - Brev datert 15.10.2019 fra Balsfjord kommune
- C. BUDSJETTRAMME 2020 – KONTROLL OG TILSYN – RESULTAT AV
KOMMUNESTYREBEHANDLINGEN
 - Brev datert 9.12.2019 fra Balsfjord kommune
- D. BALSFJORD KOMMUNE – PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG
EIERSKAPSKONTROLL – INNSPILL TIL MULIGE REVISJONSPROSJEKTER
 - Brev datert 2.1.2020 fra K-Sekretariatet

E. KONTROLLUTVALGSSEMINAR - INVITASJON

- Brev datert 31.1.2020 fra K-Sekretariatet

F. FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN – FAGKONFERANSE 3.-4. JUNI 2020

- Invitasjon og program

G. FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN – KONTROLLUTVALGSLEDER-SKOLEN 21.-22. APRIL 2020

- Invitasjon og program

H. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 4.12.2019

- Sak 119/19 – *Justering – valg av kontrollutvalg for perioden 2019-2023*
- Sak 128/19 – *Valg av styre til Balsfjord kommunalteknikk KF for perioden 2019-2023*
- Sak 139/19 – *Konstituering av rådmann fra 010120*

Finnsnes, den 6. februar 2020


Inger Johansen
seniorrådgiver



KomRevNord

Svar på oppsummeringsbrev 2018 - Balsfjord kommunalteknikk KF

Pensjon

Vi skal for 2019 føre premiefondet med funksjon 173.

Kundefordringer

Vurderingene vedrørende tapsføringer skal for 2019 være tilgjengelig for revisjonen.

Selvkost

Vi vil for 2019 fastsette gebyrene i henhold til rundskriv H-3/14.

Selvkost – kalkulatorisk kostnader

Slam, renovasjon og hytter renovasjon har ingen restverdi i aktiva. Derfor har vi ikke beregnet kalkulatoriske kostnader på disse selvkost områdene.

Avdrag på lån

Note 7 vil for 2019 vise minimumsavdrag for avdrag. Vi har foretatt en beregning for 2019 som viser ca. 30.000,- for lite betalt avdrag. Dette vil vi korrigere i 2019.

Årsmelding og noter

Vi vil for 2019 foreta en vurdering om dette året viser nye forhold som bør være med i egen note.

Kvalitetssikring av regnskapet.

For 2019 regnskapet vil foretaket foreta de nødvendige kontroller, slik at regnskapsfører kan levere et mest mulig korrekt regnskap før det vedtas i styret og sendes revisjonen

Leif Kristiansen
Daglig leder

Roar Wensell
Regnskapsleder

Dette brevet sendes elektronisk uten underskrift.

Intern kopi til:
Einar Nøstvik Guleng Rådmannen



10/20

B.

KomRevNord

Svar på oppsummeringsbrev for 2018 - Balsfjord kommune

Balansekontoer

Administrasjonen har problemer med å følge opp avstemmingen når det gjelder sykepenges, og vi er på etterskudd når det gjelder å utligne sykepengene mot innbetalingene fra NAV. Vi har gjennomgått K27 listen fra NAV som er datert den 5.06.19 og kommer fram til at det er ca. 260.000,- for mye avsatt feriepenges av sykepenges. Totalt avsatt sykepenges ink. ferie av sykepenges er på bare kr. 1301.000 når vi tar hensyn til art 23275097 Interim sykepenges (gjelder betaling fra NAV mottatt 4.01.19)

Kundefordringer

Vurderingene vedrørende tapsføringer skal for 2019 være tilgjengelig for revisjonen.

Bundne driftsfond

Administrasjonen mener at vi har gjort en god jobb i 2018 når det gjelder dokumentasjon vedrørende øremerkede fond, men vi er enig i at vi ikke er kommet i mål. En finner 5 fond som ikke har vært bevegelse i flere år (ser bort i fra gavefond og fond med saldo på under kr.10.000,-), og det er bare to fond som ikke er dokumentert under årsavslutningen 2018. Det er fond Prestebolig og Turkart.

Vi vil i 2019 gjennomgå alle fond som vi gjorde i 2019 og inntektsføre øremerkede fond foruten gavefond som har ikke vært i bevegelse de 3 siste år og med en saldo under 10.000,-

Budsjettregulering - driftsregnskapet

Administrasjonen ønsker her en mer spesifikk informasjon og konkrete eksempler om når vi bør/må foreta budsjettregulering.

Noter

Note 4 skal fra 2019 inneholde totalt antall årsverk i kommunen.

Note 7 skal for 2019 i kolonne «eierandel i selskapet» inneholde antall aksjer/andeler.

Årsmelding og noter

Vi vil under årsoppgjøret 2019 vurdere om dette året har inneholdt forhold som bør nevnes i egen note.

Selvkost

For 2019 vil vi beregne rente på feiefondet.

Hans Hugo Henriksen
enhetsleder

Roar Wensell
Regnskapsleder

Dette brevet sendes elektronisk uten underskrift.

Intern kopi til:
Einar Nøstvik Guleng Rådmannen



K-Sekretariatet IKS
Postboks 6600
9296 Tromsø

K-Sekretariatet IKS
J.nr. 35/19
Dato: 18.12.19 Saksbeh.: JF
Arkivkode: 422.1.5

Budsjettramme 2020 - kontroll og tilsyn - resultat av kommunestyrebehandlingen

Viser til deres brev datert 25.9.2019 hvor kontrollutvalgets budsjettforslag ble oversendt til Balsfjord kommune v/rådmannen.

Vi gir med dette tilbakemelding om at forslaget til budsjettramme på kr 1.171.000 ble vedtatt i kommunestyret 4.12.2019, sak 116/19.

Utskrift fra budsjettssystemet er vedlagt.

Vennlig hilsen

Steffen Kvien
økonomirådgiver

	Beskrivelse	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
	0503 Kontrollutvalget			
1.108001	Tapt arbeidsfortjeneste når politikere tar fri fra	0	10 000	10 000
1.108002	Møtegodtgjørelse	35 600	33 000	33 000
1.109900	Arbeidsgiveravgift	1 826	2 200	2 193
1.110000	Kontormateriell	0	1 800	1 800
1.110001	Abonnement/fagtidsskrifter/litteratur	2 125	0	0
1.111501	Bevertning	237	2 000	2 000
1.115001	Kurs/konferanseavgifter	23 065	45 000	50 000
1.116000	Kjøregodtgjørelse	1 225	25 000	30 000
1.116001	Kostgodtgjørelser diett	578	0	0
1.116003	Kjøregodtgjørelse, avgiftspliktig	210	0	0
1.117000	Ikke opp.pl. reiseutgifter u/mva buss, tog, fly	4 149	0	0
1.117052	Ikke oppg.pl. reiseutgifter m/mva buss, tog, fly	1 208	0	0
1.137500	Kjøp av tj.der kom.selv er deltaker	901 000	1 004 000	1 042 000
1.142902	MVA på vederlag 8 p , merverdiavgiftspliktig	1 212	0	0
1.172902	Komp. for MVA 8 p Drift , anskaff. innt.f.	-1 212	0	0
	Netto	971 223	1 123 000	1 170 993

x Merknad

Art skontorplan til Balsfjord kommune samsvarende ikke fullt ut med oppsett i budsjettforslag.



Gruppelederne i kommunestyret
Kommunedirektøren
KomRev Nord IKS v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og forvaltningsrevisor

Deres ref.:
Vår ref.: 1/20/422.9.1/IJ

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

Telefon: 91351994
Dato: 2.1.2020

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

I henhold til kommuneloven §§ 23-2, 22-3 og 23-4 plikter kontrollutvalget å få gjennomført forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for dette som skal gjelde i kommunestyreperioden. Planen skal vedtas av kommunestyret.

Formålet med denne henvendelsen er å åpne for innspill fra gruppelederne i kommunestyret, revisjonen og kommunedirektøren til aktuelle tema for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Forvaltningsrevisjon

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.

Formålet med forvaltningsrevisjon er i hovedsak å bidra til læring og derigjennom å sikre at innbyggerne får de tjenester de har krav på. Videre kan forvaltningsrevisjoner bidra til en bedre og mer effektiv kommune og å gi kommunestyret informasjon om tilstanden på de enkelte forvaltningsområder.

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.

Etter loven skal utvelgelsen av områder for revisjon skje etter en vurdering av «risiko og vesentlighet». Sagt forenklet, skal utvelgelsen skje ut fra en vurdering av hvilke områder og enheter man antar at en kontroll vil ha best nytte.

Kjerneområdet for forvaltningsrevisjon er virksomheten som drives av kommunens administrasjon. Kommunene har imidlertid også skilt ut sin virksomhet i selskap, som driver forvaltning på vegne av kommunen, f.eks. i renovasjonsselskap, eiendomsselskap, eller arbeidsmarkedsbedrifter. Kommuner kan også drive virksomhet i andre former, f.eks. gjennom oppgavefellesskap og øvrige samarbeid. Også disse kan inngå i planen.

Det er imidlertid ikke alle selskap og enheter som omfattes. Skal man kunne revidere 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/fylkeskommunen skal eie «alle aksjer».

Eierskapskontroller

I henhold til kommuneloven §§ 23-2 og 23-4 plikter kontrollutvalget 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, jf. § 23-4.

Også planen for eierskapskontroll skal baseres på en risiko og vesentlighetsvurdering og må rette seg mot de samme selskapene som kommunen har innsynsrett i, jf. det som er sagt ovenfor.

Kommunens selskap og tidligere utførte revisjoner/eierskapskontroller

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

Når det gjelder selskap, har kommunen følgende selskap som man har innsynsrett i og som er aktuelle for eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon:

Orgnr	Selskapsnavn	Aktivt	Eierandel	Andre eiere
957975429	Sandbukt AS	Ja	100 %	—
986358013	Bredbåndsfylket Troms AS	Ja	1 % (ca)	Troms fk (80,65 %) og 23 andre kommuner i Troms (18,35 %)
986574689	KomRev NORD IKS	Ja	?	Troms fk og 36 andre kommuner i Troms, Nordland og Finnmark
988064920	K-Sekretariatet IKS	Ja	2,54 %	Troms fk (25,33 %) og 23 andre kommuner i Troms og Nordland
989532960	Interkommunalt Arkiv Troms IKS	Ja	?	Troms fk og 22 andre kommuner i Troms
931004816	Senja Avfall IKS ^[1]	Ja	17,3 %	8 andre kommuner

^[1] 2 heleide datterselskap: Senja Avfall Nærings AS og Senja Avfall Miljø AS

Utvelgelse av selskap for eierskapskontroll skal være basert på en risiko og vesentlighetsvurdering. For en rekke selskap har kommunen en liten eierandel og/eller risikoen anses som liten, slik at disse kan holdes utenfor drøftelsene. Ut fra en slik vurdering – kombinert med reglene for innsyn - fremstår selskapene Sandbukt AS og Senja Avfall IKS som aktuelle for gjennomføring av **eierskapskontroll**.

Når det gjelder **forvaltningsrevisjoner** kan det være aktuelt å se på selvkost på avfallstjenester til husholdninger i selskapet Senja Avfall IKS.

Det er tidligere gjennomført følgende forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller i kommunen:

• Barneverntjenesten	2019
• Offentlige anskaffelser, Balsfjord kommunalteknikk KF	2016
• Offentlige anskaffelser	2016
• Psykisk helse, rus og ReHabiliteringstilbudet	2014
• Selvkost VAR	2013
• Kvalitet og ressursbruk i pleie og omsorg	2011/12
• Stormoen Øst	2009
• Forvaltning, drift og vedlikehold	2008
• Barnevernet	2008
• Økonomistyring	2007
• Spesialundervisning	2006
• Iverksetting av politiske vedtak	2005
• Offentlige anskaffelser	2004

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

Oppsummering

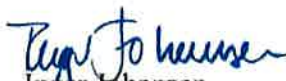
Sekretariatet ber om mulige innspill til ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Innspill bes sendt oss snarest mulig og senest innen **23.1.2020**. Det er fint om forslag kort kan begrunnes.

Svar bes sendt per e-post til: inger@k-sek.no

Sekretariatet vil medta eventuelle innspill i den endelige planen.

Med vennlig hilsen


Inger Johansen
seniorrådgiver



K-Sekretariatet

10/20

E.

Til kontrollutvalgene

Deres ref.:
Vår ref.: 1758/311/BHC

Saksbeh.: Bjørn-Harald Asphaug Christensen
E-postadr.: bjorn-harald@k-sek.no

Telefon: 95 10 42 51
Dato: 31.1.2020

KONTROLLUTVALGSSEMINAR – INVITASJON

K-Sekretariatet IKS vil avholde seminar for kontrollutvalgene til våre eierkommuner i Tromsø og Svolvær hhv. **31. mars** og **2. april 2020**.

Vedlagt oversendes foreløpig dagsorden for seminaret.

Seminaret vil gå over en dag (kl. 1015-1530) og bli avholdt på følgende steder:

Tromsø: tirsdag 31. mars 2020. Fylkeshuset i Troms
adr. Strandveien 13

Svolvær: torsdag 2. april 2020. Scandic Svolvær
adr. Lamholmen

Deltakelse på seminaret er gratis, men eventuell reise og opphold må den enkelte deltakers kommune dekke. K-Sekretariatet vil besørge lunsj.

Påmelding skjer på e-post innen **20. mars 2020** til K-Sekretariatet.

Med vennlig hilsen

Bjørn-Harald Christensen
daglig leder

Vedlegg: Foreløpig dagsorden

Postadresse: K-Sekretariatet IKS Postboks 6600 9296 TROMSØ	Hovedkontor: Fylkeshuset Strandvn. 13, TROMSØ Tlf. 77 78 80 43	Avdelingskontor: Postmottak 9479 HARSTAD Tlf. 77 02 61 66	Avdelingskontor: Ringveien 1 9300 FINNSNES Tlf. 95 10 42 51	Avdelingskontor: Rådhuset 8305 SVOLVÆR Tlf. 95 10 90 02	Organisasjonsnr: 988 064 920 www.k-sek.no
--	--	---	---	---	--



KONTROLLUTVALGSSEMINAR MARS/APRIL 2020

- 10.15** **Åpning/presentasjon/praktisk informasjon**
- v/daglig leder Bjørn-Harald Christensen
- 10.25** **Kontroll og tilsyn i mange ledd**
- v/seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen
- 10.50** **Pause**
- 11.00** **Hvorfor kontrollutvalg? – formål og funksjon**
- v/seniorrådgiver Tage Karlsen
- 11.30** **Arbeid og rollefordeling mellom kommunestyre, kontrollutvalg, sekretariat og revisjon**
- v/seniorrådgiver Audun Haugan
- 12.00** **Lunsj**
- 12.45** **Hvilke saker bør kontrollutvalget interessere seg for og når bør det holde fingrene av fatet? (Varslingssaker mv.)**
- v/seniorrådgiver Tage Karlsen
- 13.15** **Saksbehandlingen i kontrollutvalget – offentlighet, taushetsplikt, lukking av møter mv.**
- v/seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen
- 13.45** **Pause**
- 14.00** **Kjekt å vite – litt om inhabilitet – en enkel innføring i et komplisert tema**
- v/seniorrådgiver Tage Karlsen
- 14.30** **Praktiske eksempler, drøfting og oppsummering**
- 15.30** **Slutt**

10/20

F.



FAGKONFERANSE | KONTROLL OG TILSYN

Gardemoen | 3 - 4. juni 2020

Årsmøte i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) | 3. juni 2020

#fkt2020



www.fkt.no

Dag 1	Tirsdag 3. juni 2020
09.00	Registrering med enkel frokost for tilreisende samme dag
10.00	Velkommen til fagkonferansen Styreleder Benedikte Muruvik Vonen, FKT
10.05	Åpningsinnlegg Første nestleder, Kari Kjønås Kjos, Kommunal- og forvaltningskomiteen
10.30 (inkl. tid til spørsmål)	Norsk barnevern i internasjonalt søkelys Direktør Mari Trommald, Bufdir
11.20	Pause
11.30	Kontrollutvalet – restavfall etter kommunevalet? Kontrollutvalgsleder Ivar Mork, Ulstein kommune
12.00	Lunsj
13.00	Kontrollutvalget og ordføreren Ordfører Jon Ivar Nygård, Fredrikstad kommune
13.30	Kontrollutvalget og rådmannen Rådmann og nestleder i Norsk Rådmannsforum Tone Marie Nybø Solheim
14.00	Pause
14.10	Paneldebatt: kontrollutvalgsleder, tidl. ordfører og rådmann Debattleder Marit Gilleberg, Tolga kommune
14.30	Pause før årsmøtet

	ÅRSMØTE 2020 FKT
14.30 – 14.45	Pause og registrering til årsmøte 2020
14.45 – 16.30	Årsmøte 2020
17.00 – 20.00	Utflukt til Eidsvollsbygningen
Aperitiff: ca. 20.15 Middag: 20.30	Felles middag på hotellet

Dag 2	Onsdag 4. juni 2020
08.30	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet – utkast til en veileder Seniorrådgjevar Einar Ulla, Sekretariatet for kontrollutvalet i Vestland fk.
09.00 (inkl. spørsmål fra salen)	Kommunene og arbeidsmiljøloven Direktør Trude Vollheim, Arbeidstilsynet
09.45	Pause
10.00 (inkl. spørsmål fra salen)	Hvordan kan vi få til bedre samordning mellom statlig tilsyn og forvaltningsrevisjon? Fagdirektør Petter Lodden, fylkesmannen i Vestfold og Telemark
10.45	Pause/utsjekking
11.00 (inkl. spørsmål fra salen)	Selskapskontroll av et regionalt bompengeselskap (Ferde AS) Manager Frode Løvlie, Deloitte
11.45	Pause
12.00	Et skråblikk på kontroll og tilsyn Tidl. fylkesmann Sigbjørn Johnsen
12.50	Avslutning Styreleder Benedikte Muruvik Vonen, FKT
13.00	Lunsj

PRAKTISK INFORMASJON

INFORMASJON OM ÅRSMØTET

Årsmøtet er åpent for alle, men det er kun medlemmer i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) som har tale-, forslags- og stemmerett.

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet innen seks uker før årsmøtet, altså innen 22. april 2020.

Styret sender ut sakspapirene senest to uker før årsmøtet, innen 20. mai 2020.

Dersom din kommune/ditt sekretariat ikke er medlem i FKT, men ønsker å møte på årsmøtet med stemmerett, må innmelding skje innen 20. mai 2020.

Leder i valgkomiteen: Frank Willy Djuvik, tidl. kontrollutvalgsleder i Sogn og Fjordane fylkeskommune | Frank.willy.djuvik@gmail.com | Mobil: 926 26 976

Ønsker du mer informasjon eller medlemskap i FKT? Se nettsiden www.fkt.no eller kontakt sekretariatet: Generalsekretær Anne-Karin Femanger Pettersen: Tlf. 414 71 166, fkt@fkt.no

FØR MIDDAG

I år inviterer vi til en utflukt til Eidsvollsbygningen der vi får en omvisning. Bygningen ble pusset opp i forbindelse med 200-års jubileet og Carsten Ankers interiør med rekonstruerte tapet og farger, tekstiler og inventar er rekonstruert. Kanskje dukker pris Christian Frederik opp.

Husk å registrere din interesse for utflukten når du melder deg på.

INFORMASJON OM HOTELLET, parkering mm.

[Quality Airport Hotel Gardermoen](#)

PÅMELDING

Påmelding via særskilt skjema på FKTs nettside: www.fkt.no

Bindende påmelding **innen tirsdag 8. april 2020**. Det tas forbehold om endringer i programmet.

Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 i tillegg til eventuelle kostnader FKT får til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.

DELTAKERAVGIFT

- Deltakelse med overnatting (helpensjon): Kr 6 800 (Ikke medlem kr 7 200)
- Deltakelse uten overnatting, sosialt program og middag (dagpakke): Kr 5 150 (Ikke medlem kr 5 550)
- FKT har reservert rom på konferansehotellet. Tildeling ut fra mottatt påmelding (først til mølla).
- Ekstra overnatting fra 2.-3. juni 2020: Kr 1 145



FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

10/20

G.

Kontrollutvalgsleder-skolen 21.-22 april 2020

Clarion Hotel & Congress Oslo Airport

Program 21. april

19.00	Åpning og gjennomgang av opplegg/program <i>Styreleder/generalsekretær, FKT</i>
20.00	Fellesmiddag på hotellet

Program 22. april

08.30	Forventninger til kontrollutvalget <i>Statssekretær Aase Marthe Hørrigmo, Kommunal- og moderniseringsdepartementet</i>
08.50	Rolle og ansvar som kontrollutvalgsleder <i>Seniorrådgjevar Roald Breistein, sekretariatet for kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune</i>
09.35	<i>Pause</i>
09.45	Hvordan kan kontrollutvalgslederen bidra til gode møter? <i>Aud Kvalvik, KU-leder Melhus kommune</i>
10.10 innlagt pause	Møteoffentlighet og habilitet <i>Seniorrådgiver Torbjørn Brandt, Konsek Trøndelag IKS</i>
11.30	Lunsj
12.30	«20 spørsmål»
13.00 innlagt pause	Gruppeoppgave: <i>Henvendelser til kontrollutvalget</i>
14.00	Presentasjon av gruppearbeid
14.45	<i>Pause</i>
15.00	Hvilke typer saker kommer til kontrollutvalget – og hvordan skal de håndteres? <i>Manager Birthe Bjørkelo, Deloitte</i>
15.45	Avslutning <i>Styreleder/generalsekretær, FKT</i>



Praktisk informasjon

Tidspunkt	21. – 21. april 2020 Kl. 19.00 – 20.00 (inkl. registrering) Kl. 08.30 – 16.00
Hotell	<u>Clarion Hotel & Congress Oslo Airport</u> Fra Oslo Lufthavn Gardermoen til hotellet: Shuttlebuss S44 - rett utenfor ankomsthallen (8 minutter). Vi gjør oppmerksom på at bussen koster 70,- per vei/per person. Se shuttlebuss-tidene <u>her</u>
Deltakeravgift	medlemmer: kr 5 100 (uten overnatting og middag: kr. 3 800) ikke-medlemmer: kr 5 500 (uten overnatting og middag: kr. 4 200)
Påmeldingsfrist	Mandag 9. mars <u>Bindende påmelding via FKTs nettside</u> For å få gjennomført det faglige opplegget på en best mulig pedagogisk måte, har vi satt et tak på antall deltakere på 50 personer. Kontrollutvalgsmedlemmer (fortrinnsvis nestledere) kan melde seg på, men lederne vil bli prioritert. Påmeldinger mottas inntil konferansen ev. blir fullbooket. Vi vil vurdere å arrangere kontrollutvalgslederskolen andre steder i landet hvis vi ser at pågangen er stor.
Ev. avbud	Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 + FKTs eventuelle kostnader til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.
	Det tas <u>forbehold</u> om endringer i programmet. Timeplanen er <u>veiledende</u> .

8 PS 119/19 Justering - valg av kontrollutvalg for perioden 2019 - 2023

Ordførers innstilling:

Balsfjord kommunestyre velger følgende medlemmer og varamedlemmer til
Kontrollutvalget for perioden 2019 – 2023:

Faste medlemmer

SP/RØDT

Roald Wikran – leder

Liv Randi Vestli Dalhaug – nestleder

Stig Anders Jernberg Larsen

AP/H

Jan Solli

Maren Gåre Bakkevoll

Varamedlemmer

Tone Merethe Rognmo

Oddvar Olavsén

Marit Gåre

Kjell Atle Alvestad

Arne Hugo Hansen

Behandling i Kommunestyret - 04.12.2019:

Ordførers innstilling enstemmig vedtatt

Vedtak fra Kommunestyret - 04.12.2019:

Balsfjord kommunestyre velger følgende medlemmer og varamedlemmer til
Kontrollutvalget for perioden 2019 – 2023:

Faste medlemmer

SP/RØDT

Roald Wikran – leder

Liv Randi Vestli Dalhaug – nestleder

Stig Anders Jernberg Larsen

AP/H

Jan Solli

Maren Gåre Bakkevoll

Varamedlemmer

Tone Merethe Rognmo

Oddvar Olavsén

Marit Gåre

Kjell Atle Alvestad

Arne Hugo Hansen

Vår saksbehandler

Mette Toftaker, tlf 77722035

Saksgang:

Utvalgssaksnummer	Utvalg	Møtedato
119/19	Kommunestyret	04.12.2019

Justering - valg av kontrollutvalg for perioden 2019 - 2023**Vedlagte dokument:**

Ingen

Liste over dokumenter i saken (ikke vedlagt):

Journalposter

U 29.10.2019 Særutskrift: Valg av kontrollutvalg for
perioden 2019 - 2023Valgte medlemmer og
varamedlemmer**Saksopplysninger:**

I kommunestyremøte 23.10.2019 sak 88/19 ble medlemmene m/personlige varamedlemmer til
Kontrollutvalget valgt.

Vedtaket var som følger:

*Balsfjord kommunestyre velger følgende medlemmer og personlige varamedlemmer til
Kontrollutvalget for perioden 2019 – 2023:*

*Faste medlemmer**SP/RØDT**Roald Wikran – leder**Liv Randi Vestli Dalhaug – nestleder**Stig Anders Jernberg Larsen**AP/H**Jan Solli**Maren Gåre Bakkevoll**Personlige varamedlemmer**Tone Merethe Rognmo**Oddvar Olavsén**Marit Gåre**Kjell Atle Alvestad**Arne Hugo Hansen*

Leder av kontrollutvalget Roald Wikran tok kontakt og mente at varamedlemmene ikke skulle være
personlige.

I kommuneloven § 23-1 og i rundskriv H-4/19 kap. 4.2 står det ikke noe om at det skal være personlige
varamedlemmer.

I tidligere valgsaker har saken vært utformet slik at kontrollutvalget skulle ha personlige varamedlemmer.
Men i forhold til overnevnte er det ikke noe krav.

Varamedlemsrekka følger det enkelte listeforslag.

Vurdering:

Kommunestyret bes derfor om å foreta en justering av ordet Personlige varamedlemmer til varamedlemmer for Kontrollutvalget valgperioden 2019 – 2023.

Ordførers innstilling:

Balsfjord kommunestyre velger følgende medlemmer og varamedlemmer til Kontrollutvalget for perioden 2019 – 2023:

Faste medlemmer

SP/RØDT

Roald Wikran – leder

Liv Randi Vestli Dalhaug – nestleder

Stig Anders Jernberg Larsen

AP/H

Jan Solli

Maren Gåre Bakkevoll

Varamedlemmer

Tone Merethe Rognmo

Oddvar Olavsén

Marit Gåre

Kjell Atle Alvestad

Arne Hugo Hansen

Gunda Johansen
ordfører

Protokoll kommuneskyret 4.12.19

PS 127/19 Valg av representant til meglerutvalget i interkommunalt konfliktråd for perioden 2019 - 2023

Ordførers innstilling:

Saken legges frem uten innstilling.

Behandling i Kommunestyret - 04.12.2019:

H/Frp og Ap v/ Stig Aasnes fremmet følgende forslag

Åge Abrahamsen – fast

Sp og Rødt v/Helga Gåre fremmet følgende forslag

Erik Billy Rehnlund – vara

Forslagene enstemmig vedtatt

Vedtak fra Kommunestyret - 04.12.2019:

Balsfjord kommunestyre velger følgende representant og vararepresentant til meglerutvalget i interkommunalt konfliktråd for perioden 2019 – 2023:

Representant
Åge Abrahamsen

vararepresentant
Erik Billy Rehnlund

✶ PS 128/19 Valg av styre til Balsfjord kommunalteknikk KF for perioden 2019 - 2023

Ordførers innstilling:

Saken legges frem uten innstilling.

Behandling i Kommunestyret - 04.12.2019:

H,Frp og Ap v/ Lasse Mosli fremmet følgende forslag

Medlemmer

Silje Jakobsen
Kurt Klaussen

Tommy Fredriksen - vara
Lill Tove Fredriksen - vara

Rødt/Sp v/ Jens Olav Løvlid fremmet følgende forslag

Tronn Arne Sørensen

Erik Billy Rehnlund - vara

Det ble votering over faste medlemmer og varamedlemmer i styret
Forslagene enstemmig vedtatt

H,Frp og Ap v/ Lasse Mosli fremmet følgende forslag på leder

Kurt-Terje Norkyn- Klaussen

Rødt/Sp v/ Jens Olav Løvlid fremmet følgende forslag på nestleder

Tronn Sørensen

Forslagene enstemmig vedtatt

Vedtak fra Kommunestyret - 04.12.2019:

**Balsfjord kommunestyre velger følgende medlemmer m/personlige
varamedlemmer til styret for Balsfjord kommunalteknikk KF
for perioden 2019 – 2023:**

Medlemmer

**Silje Jakobsen
Kurt Klaussen
Tronn Sørensen**

Varamedlem

**Tommy Fredriksen
Lill Tove Fredriksen
Erik Billy Rehnlund**

**Kurt Klaussen – leder
Tronn Sørensen - nestleder**

PS 129/19 Valg av styre til Midttun boligstiftelse for perioden 2019 - 2023

Ordførers innstilling:

Saken legges frem uten innstilling.

Behandling i Kommunestyret - 04.12.2019:

Frp,Ap og H v/ Ole Johan Rødvei fremmet følgende forslag

Gjenvalg Lill Tove Fredriksen – fast

Sp/Rødt v Jens Olav løvli fremmet følgende forslag

Gjenvalg Einar Nysted

Forslagene enstemmig vedtatt

Protokoll kommunestyret 4.12.19

Vedtak fra Kommunestyret - 04.12.2019:

Kommunestyret vedtar møteplanen for 2020 som følger:

Utvalg	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni
Formannskap		5.	18.	15.	27.	24.
Kommunestyret		18.		29.		10.
Administrasjonsutvalget						

Utvalg	August	September	Oktober	November	Desember
Formannskap		2.	14.	12.	
Kommunestyret		16.	28.		2.
Administrasjonsutvalget					

Møtene i formannskapet settes til kl. 13:00 og kommunestyremøtene til kl. 10:30.

Møtene i administrasjonsutvalget settes til kl. 11:00

Tar forbehold om endringer i planen.

✧ PS 139/19 Konstituering av rådmann fra 010120

Ordførers innstilling:

Kjetil Pedersønn Aasen Konstitueres som rådmann 01.01.2020 og inntil videre.

Behandling i Kommunestyret - 04.12.2019:

Ordførers innstilling enstemmig vedtatt

Vedtak fra Kommunestyret - 04.12.2019:

Kjetil Pedersønn Aasen Konstitueres som rådmann 01.01.2020 og inntil videre.

PS 140/19 Eventuelt

