



Kontrollutvalgets medlemmer
Ordføreren i Nordreisa kommune
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyr
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven

Deres ref:	Vår ref: 26/21-428.5.1	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen	Telefon: 777 88 043	Dato: 2.12.2021
		E-postadresse: bhw@k-sek.no	Mobil: 459 60 475	

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I NORDREISA KOMMUNE

De innkalles med dette til møte i kontrollutvalget.

Møtedato: Torsdag 9. desember 2021
Tid: 10.00 (merk tid)
Sted: Rådhuset, Formannskapssalen

Det blir vanlig møte som gjennomføres i tråd med gjeldende smittevernregler. Det betyr at man kun kan stille dersom man er frisk – og symptomfri, overholder avstandsregler og hygienetiltak.

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

Enkelte saker kan bli holdt for lukkede dører.

Tromsø, 2.12.2021



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

Gjenpart:

- Kommunedirektøren

Postadresse: K-Sekretariatet IKS Postboks 6600 9296 TROMSØ Org nr 988 064 920 www.k-sek.no	Hovedkontor: Fylkeshuset Strandvn. 13, TROMSØ Tlf. 77 78 80 43	Avdelingskontor: Postmottak 9479 HARSTAD Tlf. 77 02 61 66	Avdelingskontor: Ringv. 1 9300 FINNSNES Tlf. 95 10 42 51	Avdelingskontor: Rådhuset 8305 SVOLVÆR Tlf. 95 10 90 02	Avdelingskontor: Fylkeshuset 8048 BODØ
--	--	---	--	---	---



SAKLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune
Møtedato: Torsdag 9. desember 2021
Tid: Kl. 10.00
Møtested: Rådhuset, formannskapssalen

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
24/21	Godkjenning av protokoll fra møtet 23.9.2021	
25/21	Redegjørelse fra revisor – planleggingsfasen – årsregnskapet 2021	
26/21	Redegjørelse fra revisor – risikovurdering - forenklet etterleveleskontroll	
27/21	Oppfølging av etatsbesøk Sonjatun	
28/21	Overordnet prosjektskisse «Sykehjemstjenestene – oppfølging etter forvaltningsrevisjon i 2019»	
29/21	Oppfølging sak 15/21 – Rovda gravlund	
30/21	Revisjonsberetning pasientregnskap Sonjatun	
31/21	Møteplan 2022	
32/21	Referatsaker	
33/21	Eventuelt	



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 24/2021	Møtedato: 9.12.2021	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 23.9.2021

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møtet 23.9.2021 godkjennes.

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:
- Protokoll fra møte 23.9.2021

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Protokollen legges fram for godkjenning av kontrollutvalget.

Tromsø, 1.12.2021



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Sonjatun / Ishavsstudio, Halti
Møtedato: Torsdag 23. september 2021
Varighet: 09.00 – 14.00

Møteleder: Siv Elin Hansen
Sekretær: Bjørn H. Wikasteen

Fra kontrollutvalget møte:

Siv Elin Hansen, leder
Olaf Skogmo, varamedlem
Bjarne Josefsen, fast medlem
Arthur Tørfoss, fast medlem
Tove Jensberg Hansen, fast medlem

Forfall:

Arne Martin Kristiansen, fast medlem

Fra politisk ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

I sak 17/21:

Angela Sodefjed, kommunalsjef Helse og omsorg
Ann Mari Evanger, avdelingsleder Sonjatun Bo – og kultur, Sonjatun omsorgssenter
Eilin Johanne Evensen Storaas, avdelingsleder Sonjatun Sykehjem ,

Fra Kom Rev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen

Behandlede saker:

Ingen merknader til saksliste og innkalling.

Saknr	Tittel	U.off.
16/21	Godkjenning av protokoll fra møtet 20.5.2021	
17/21	Etatsbesøk Sonjatun sykehjem, bo – og kultur, omsorgssenter – oppfølging sak 11/21.	
18/21	Forvaltningsrevisjonsrapport «Kommunedirektørens plikt til å påse at politiske vedtak iverksettes»	
19/21	Revisors rapportering fra forenklet etterleveleskontroll	
20/21	Budsjett kontroll – og tilsyn 2022	
21/21	Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor	
22/21	Referatsaker	
23/21	Eventuelt	

Sak 16/21
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 20.5.2021

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møte 20.5.2021 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 20.5.2021 godkjennes.

Sak 17/21
**ETATSBESØK SONJATUN SYKEHJEM, BO – OG KULTUR, OMSORGSSENTER –
OPPFØLGNING SAK 11/21**

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Kontrollutvalget fikk en orientering om driften, og det var anledning til å stille spørsmål.

Felles forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet utarbeide et oppsummerende notat fra etatsbesøket som behandles i ekstraordinært møte.*
2. *Kontrollutvalget ber Kom Rev NORD fremlegge overordet projektskisse for oppfølgende undersøkelser av gjennomførte tiltak knyttet til:*
 - a. *bruker- og pårørende medvirkning i sykehjemstjenestene*
 - b. *de ansattes medvirkning i forbedringsarbeid ved sykehjemmene*
 - c. *status vedrørende planlagte – og gjennomførte tiltak som beskrevet rapport til kontrollutvalget i sak 5/21*

Felles vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. *Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet utarbeide et oppsummerende notat fra etatsbesøket som behandles i ekstraordinært møte.*
2. *Kontrollutvalget ber Kom Rev NORD fremlegge overordet projektskisse for oppfølgende undersøkelser av gjennomførte tiltak knyttet til:*

- a. bruker- og pårørende medvirkning i sykehjemstjenestene
- b. de ansattes medvirkning i forbedringsarbeid ved sykehjemmene
- c. status vedrørende planlagte – og gjennomførte tiltak som beskrevet rapport til kontrollutvalget i sak 5/21

Melding om vedtak sendt 30.9.2021 til:

- Nordreisa kommune v/ kommunedirektøren
- Kom Rev NORD

Sak 18/21

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «KOMMUNEDIREKTØRENS PLIKT TIL Å PÅSE AT POLITISKE VEDTAK IVERKSETTES»

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget rå kommunestyret treffe slikt v e d t a k:

1. *Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten om «Kommunedirektørens plikt til å påse at politiske vedtak iverksettes»*
2. *Kommunestyret slutter seg til revisjonens anbefalinger i rapporten og ber kommunedirektøren iverksette tiltak for å*
 - *videreutvikle arbeidet med å utarbeide rutiner for å holde oversikt over status for oppfølging og iverksettelse av vedtakene*
 - *etablere skriftlige rutiner for å avklare, eller tolke utydelige vedtak*
 - *tydeliggjøre ansvaret for oppfølging og iverksetting av politiske vedtak*
 - *videreutvikle arbeidet med å etablere en mer systematisk rapportering på administrasjonens oppfølging av politiske vedtak, som også omfatter rapportering på eventuelle avvik i vedtaksoppfølgingen*
3. *Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere til kontrollutvalget om gjennomførte planlagte – og gjennomførte tiltak som er egnet til å imøtekomme revisjonens anbefalinger i rapporten innen 1. juni 2022.*
4. *Kommunestyret ber i tillegg kommunedirektøren fremme en sak for kommunestyret med oversikt over saker fra kommunestyret fra tiden før 2020 hvor vedtak ikke er iverksatt. Oversikten bør også inneholde plan for iverksettelse.*
5. *Frist for å fremme sak som nevnt i pkt. 4 settes til 1. februar 2022.*

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Forslag nytt pkt. 5:

Kommunedirektøren bes fremme sak som nevnt i pkt. 4 i første kommunestyremøte i 2022.

Innstillingen med endring som nevnt ovenfor i pkt. 5 enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rå kommunestyret treffe slikt v e d t a k:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten om «Kommunedirektørens plikt til å påse at politiske vedtak iverksettes»
2. Kommunestyret slutter seg til revisjonens anbefalinger i rapporten og ber kommunedirektøren iverksette tiltak for å
 - videreutvikle arbeidet med å utarbeide rutiner for å holde oversikt over status for oppfølging og iverksettelse av vedtakene
 - etablere skriftlige rutiner for å avklare, eller tolke utydelige vedtak
 - tydeliggjøre ansvaret for oppfølging og iverksetting av politiske vedtak
 - videreutvikle arbeidet med å etablere en mer systematisk rapportering på administrasjonens oppfølging av politiske vedtak, som også omfatter rapportering på eventuelle avvik i vedtaksoppfølgingen
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere til kontrollutvalget om gjennomførte planlagte – og gjennomførte tiltak som er egnet til å imøtekomme revisjonens anbefalinger i rapporten innen 1. juni 2022.
4. Kommunestyret ber i tillegg kommunedirektøren fremme en sak for kommunestyret med oversikt over saker fra kommunestyret fra tiden før 2020 hvor vedtak ikke er iverksatt. Oversikten bør også inneholde plan for iverksettelse.
5. Frist for å fremme sak som nevnt i pkt. 4 settes til 1. februar 2022.

Melding om vedtak sendt 1.10.2021 til:

- *Nordreisa kommune v/ ordfører for videre oppfølging*

Sak 19/21

REVISORS RAPPORTERING FRA FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar rapporten fra revisor til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten fra revisor til orientering.

Melding om vedtak sendt 4.10.2021 til:

- Kom Rev NORD

Sak 20/21

BUDSJETTRAMME 2022 – KONTROLL OG TILSYN

Innstilling til v e d t a k:

- 1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2022 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1.255.000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.*
- 2. Budsjettforslaget for 2022 skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.*
- 3. Kontrollutvalget viser til forskrift om kontroll og revisjon § 2 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2011, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.*

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2022 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1.255.000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
- Budsjettforslaget for 2022 skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.
- Kontrollutvalget viser til forskrift om kontroll og revisjon § 2 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2011, for behandling

av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

Melding om vedtak sendt 1.10.2021 til:

- Nordreisa kommune v/ kommunedirektøren

Sak 21/21

VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR - MARGRETE M KLEIVEN

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Utskrift fra saksprotokoll sendt 3.10.2021 til:

- Kom Rev NORD

Sak 22/21

REFERATSAKER

Innstilling til v e d t a k:

Sakene tas til orientering.

Behandling:

Følgende saker ble referert:

1. Kommunestyret:
 - Møte 24.6.2021
2. Invitasjon til kontrollutvalgsseminar Tromsø og Lofoten, arr: K-Sekretariatet IKS

Felles forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget i Nordreisa deltar på kontrollutvalgsseminar i Tromsø.

2. Øvrige saker tas til orientering.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. *Kontrollutvalget i Nordreisa deltar på kontrollutvalgsseminar i Tromsø.*
2. *Øvrige saker tas til orientering.*

**Sak 23/21
EVENTUELT**

Innstilling til v e d t a k:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Ingen saker

Vedtak:

Rett utskrift:
Tromsø, 1.10.2021

Bjørn H. Wikasteen



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 25/2021	Møtedato: 9.12.2021	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

RAPPORTERING FRA REVISOR - REVISJONSSTRATEGI 2021 – LAVANGEN 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:

- Veileder vedrørende kontrollutvalgets påseeransvar overfor regnskapsrevisor

B: Utrykte vedlegg:

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 kontrollutvalgskonferensens § 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 instruksjoner 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 skal være basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger. Strategien skal trekke hovedlinjene for hvordan revisjonen skal gjennomføres i løpet av revisjonsåret.

Det er i loven vist til «god kommunal revisjonsskikk», som er en rettslig standard. Rettslige standarder gir ikke absolutte kriterier, men innholdet vil variere med tiden og hva man innenfor revisjonsstanden til enhver tid mener bør gjelde.

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

Etter ISA 300 – *Planlegging av revisjon av et regnskap*, skal revisor utarbeide en overordnet revisjonsstrategi som beskriver revisjonens omfang og angrepsmåte, tidspunkt og styring av oppdraget.

Utover revisjonsstrategien utarbeider revisor en mer detaljert plan for å håndtere de forskjellige forholdene som er identifisert i revisjonsstrategien. Den overordnede revisjonsstrategien og revisjonsplanen oppdateres og endres ved behov etter hvert som revisjonen utføres.

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

Revisors fremleggelse av sin revisjonsstrategi vil være et egnet bidrag for at kontrollutvalget kan oppfylles in oppgave med å påse at regnskapet blir revidert på en betryggende måte.

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 planleggingsfasen. 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 legges med saksfremlegget, slik at kontrollutvalgets medlemmer kan gjøre seg kjent med denne.

Revisor vil i møtet redegjøre for strategien, hittil gjennomførte revisjonshandlinger og resultatet av disse. Kontroller rettet inn mot kommunens internkontroll vil også være en del av rapporteringen fra revisor.

En relevant opplysning i denne saken er at KomRev NORD er medlem av Norges kommunerevisorforbund (NKRF). I regi av NKRF er det etablert en kvalitetskontrollordning som skal sikre at medlemmene reviderer i henhold til god kommunal revisjonsskikk.

Tromsø, 22.11.2021



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 26/2021	Møtedato: 9.12.2021	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2021 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Saken gjelder:

Lovpålagt kontroll av etterlevelse av regelverk og vedtak ved kommunens økonomiforvaltning.

Vedlegg til saken:

Saksutredning:

1. Bakgrunn for saken

Regnskapsrevisor har i tidligere lov hatt som hovedoppgave å gjennomføre en finansiell revisjon. Finansiell revisjon vil – grovt sagt – si å kontrollere at kommunens årsregnskap ikke inneholder vesentlige feil. Under finansiell revisjon vil regnskapsrevisor hovedsakelig rette revisjonen mot de delene av økonomiforvaltningen som har betydning for årsregnskapet.

I forbindelse med utarbeidelsen av ny kommunelov mente Stortinget – etter forslag fra lovutvalget og departementet – at det også var behov for en bredere kontroll. Revisors mandat ble derfor utvidet med en «forenklet etterlevelseskontroll». Dette skal være en fast kontroll av de delene av økonomiforvaltningen som ikke nødvendigvis blir kontrollert under den finansielle revisjonen. Kontrollen skal altså være en kontroll av økonomiforvaltningen i *forlengelsen* av den finansielle revisjonen og skal som utgangspunkt rette seg mot de delene av økonomiforvaltningen som revisor ikke har gjennomgått ved sin finansielle revisjon.

Formålet med kontrollen er å bidra til å forebygge og avdekke alvorlige feil og mangler i den sentrale økonomiforvaltningen i kommunen. Dette vil styrke grunnlaget for at kontrollutvalget

kan ivareta sitt ansvar for å føre kontroll med at økonomiforvaltningen i kommunen foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak, jf. bestemmelsen i kommunelovens § 23-2, første ledd, bokstav b.

Bestemmelsen om forenklet etterlevelsesk kontroll har blitt nedfelt i kommunelovens § 24-9 som sier:

«Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

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

Som det fremgår av bestemmelsen innebærer oppgaven at revisor skal se etter om kommunens økonomiforvaltning «i hovedsak» foregår i samsvar med lover og forskrifter og vedtak. For det første må dette forstås slik at kontrollen rettes mot sentrale deler av økonomiforvaltningen, det vil si hvor feil og mangler vil kunne få vesentlige økonomiske konsekvenser, eller ha stor betydning for tilliten til kommunens økonomiforvaltning. For det andre må dette forstås slik at kontrollen som utgangspunkt rettes mot om grunnleggende og overordnede krav til økonomiforvaltningen etterleves.

Utvidelsen av revisors oppgave må ses på bakgrunn av begrensede økonomiske rammer, og kontrollen skal derfor være forenklet og skal kunne utføres ved hjelp av enkle kontrollhandlinger. Det er ikke et krav om at revisor skal kunne bekrefte at økonomiforvaltningen *uten unntak* foregår i samsvar med lover og forskrifter mv. Det kreves derfor ikke at revisor skal foreta kontroll av alle detaljer på et område eller i en sak.

Et naturlig utgangspunkt for å kunne uttale seg om økonomiforvaltningen i hovedsak etterlever bestemmelser og vedtak, vil kunne være at revisor ser på om kommunen har systemer for å overholde sentrale lovbestemte krav og kommunens egne reglementer og vedtak, og om systemene følges. Eksempelvis kan dette gjelde om selvkostprinsippet overholdes, at anskaffelser bygger på konkurranse, likebehandling og åpenhet, at finansforvaltningen foregår i samsvar med kommunens finansreglement, og at det ikke foreligger vesentlig finansiell risiko i kommunens finansforvaltning. Andre områder som har vært nevnt er tilskudd private barnehager, tilskuddsforvaltning og kontraktsoppfølging.

Som nevnt i loven skal kontrollen basere seg på en «risiko- og vesentlighetsvurdering». I dette ligger det en vurdering opp mot de sentrale områdene innenfor kommunens økonomiforvaltning, og kontrollen må rettes mot områder der risikoen for vesentlige feil og mangler er størst. Hvilke kontrollhandlinger som skal utføres og hvor langt kontrollhandlingene skal gå for å avdekke eventuell manglende etterlevelse, må bygge på risiko- og vesentlighetsvurderingen og det som ellers vil følge av god kommunal revisjonsskikk.

Verken loven eller revisjonsforskriften regulerer nærmere i detalj hvordan revisor skal utføre sitt arbeid under kontrollen. Det vil derfor være opp til god kommunal revisjonsskikk å definere nærmere avgrensningene av innholdet i revisors plikter. Det samme gjelder avklaringer av hvor grensen mellom etterlevelserevisjon og forvaltningsrevisjon skal gå.

Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) og Den norske Revisorforening (DnR) har i denne sammenheng utarbeidet en standard «God kommunal revisjonsskikk RSK 301 for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen». Standarden ble gjort gjeldende fra årsregnskapet 2020.

Begrepet «vesentlig betydning for økonomiforvaltningen» er omtalt i RSK 301. I standarden er vesentlighet definert ut fra to forhold:

- Kvantitativ vesentlighet; beløpsstørrelse relatert til kommunen eller enkeltinnbyggere eller en gruppe innbyggere
- Kvalitativ vesentlighet; dreier seg om områder hvor mangler kan ha vesentlig betydning for økonomiforvaltningen på grunn av potensielt omdømmetap og samfunnsmessig aktualitet, selv om manglene ikke har vesentlig beløpsmessig betydning.

Områder for forenklet etterlevelseskontroll kan være finansforvaltningen, selvkostområdene, offentlige anskaffelser og offentlig støtte. Andre eksempler kan være beregning av driftstilskudd til private barnehager, andre tilskudd/overføringer til private, konsesjonsvilkår, kontraktsoppfølging m.m. Denne listen er ikke uttømmende. Det vil være en konkret risiko- og vesentlighetsvurdering for den enkelte kommune som er avgjørende for hvilke områder som velges ut for kontroll.

I FKTs veileder for kontrollutvalgets påse-ansvar overfor regnskapsrevisor skal kontrollutvalget holde seg løpende orientering om revisjonsarbeidet. Når det gjelder etterlevelseskontroll er følgende beskrevet:

Orientering om etterlevelseskontroll

Jf. KL §§ 23-2 og 24-9. Kontrollutvalget ber om:

- a. En risiko- og vesentlighetsvurdering av om kommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak*
- b. Skriftlig uttalelse til kontrollutvalget om resultatet av revisors vurdering av om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen innen 30.6. eller annet tidspunkt gitt i oppdragsavtalen*

Veilederen er tidligere gjort kjent for kontrollutvalget.

2. Rapportering fra revisor

Revisors- risiko- og vesentlighetsvurderinger skal legges frem for kontrollutvalget til orientering. Ved presentasjonen av valgt(e) område(er) for etterlevelseskontroll må revisor være tydelig i beskrivelsen av kriterier, og tydelig avgrense hva som skal kontrolleres.ⁱ

I innværende møte vil revisor orientere om risiko- og vesentlighetsvurderingen tilknyttet kommunens økonomiforvaltning, jf. punkt a ovenfor.

ⁱ (RSK 301 pk.10).

Sekretariatet legger til grunn at det gis en kort presentasjon av den presentasjonen som er gjort tilgjengelig for kontrollutvalget/sekretariatet.

Tromsø, 22.11.2021



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 27/2021	Møtedato: 9.12.2021	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

OPPFØLGNING – ETATSBEØK SONJATUN

Innstilling til v e d t a k:

Saken fremmes med åpen innstilling

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Notat fra etatsbesøk 23.9.2021

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kommunestyret i Nordreisa kommune hadde i møte 6.5.2021 satt opp sak om behandling av forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitet i sykehjemstjenestene».

Kommunestyret traff slikt enstemmig vedtak:

I lys av saken om kritiske forhold ved Sonjatun så vil vi anbefale kommunestyret å se bort fra kontrollutvalgets anbefaling 1. mars, og sende saken tilbake til kontrollutvalget for videre oppfølging.

Kontrollutvalget fulgte opp kommunestyrets vedtak i møte 20.5.2021 og traff slikt vedtak i sak 11/21:

- 1. Kontrollutvalget ber om innsyn i varsel fra 2019 og senere varsler, herunder relevant korrespondanse knyttet til oppfølging av disse. Herunder saksdokumenter og vedlegg til Helse – og omsorgsutvalgets ekstraordinære møte 26.4.2021.*

2. *Kontrollutvalget gjennomfører etatsbesøk på Sonjatun sykehjem **tirsdag 7. september 2021.***
3. *Kontrollutvalget har notert at kommunedirektøren tar sikte på å gjennomføre økt bemanning i tråd med kommunestyrets vedtak innen 1.9.2021.*

Kommunedirektøren har ved oversendelse av 9.8.2020 oversendt dokumenter som omtales i vedtakets pkt. 1.

Kontrollutvalget drøftet saken og traff etter etatsbesøket slikt vedtak i sak 17/21:

1. *Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet utarbeide et oppsummerende notat fra etatsbesøket som behandles i ekstraordinært møte.*
2. *Kontrollutvalget ber Kom Rev NORD fremlegge overordret prosjektskisse for oppfølgende undersøkelser av gjennomførte tiltak knyttet til:*
 - a. *bruker- og pårørende medvirkning i sykehjemstjenestene*
 - b. *de ansattes medvirkning i forbedringsarbeid ved sykehjemmene*
 - c. *status vedrørende planlagte – og gjennomførte tiltak som beskrevet rapport til kontrollutvalget i sak 5/21*

Notat som nevnt i pkt. 1 følger som vedlegg til saken.

K-Sekretariatets vurdering:

Ved utarbeidelse av notat fra besøket fant K-Sekretariatet i samråd med leder at det ikke var tilstrekkelig grunnlag for å innkalle til ekstraordinært møte. Prosjektskissen fra Kom Rev NORD ble mottatt 10.11.2021. Det var etter vår vurdering ikke noe vesentlig å hente ved å innkalle til et møte bare 4 uker før det ordinære møtet var berammet.

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan. K-Sekretariatet legger til grunn at kommunestyret er vel kjent med de utfordringer som foreligger innenfor helse og omsorg i kommunen, herunder situasjonen ved Sonjatun. Også dette tilsier at ekstraordinært møte ikke var påtrengende nødvendig. Arbeider med forbedringstiltak er en overordnet langsiktig prosess på systemnivå. I tillegg besluttet kontrollutvalget å foreta en mer grundig og systematisk oppfølging gjennom å bestille en forvaltningsrevisjonsrapport som gjør vurderinger om kommunedirektøren har fulgt opp anbefalinger i tidligere rapporter.

Det som derimot kan drøftes i dette møtet er om det er andre forhold enn det som er tatt med i prosjektskissen til forvaltningsrevisjon som bør bli gjenstand for nærmere undersøkelser.

K-Sekretariatet har merket seg to forhold:

1. Offentlige anskaffelser av innkjøpte vikarer kan gjennomgås. Herunder hvordan kravet til norske språkferdigheter sikres i det tilbudsgrunnlag som oversendes.

Kontrollutvalget kan be om innsyn i hvilke avtaler som foreligger og hvordan disse er kommet i stand.

2. Bruk av «bonus-ansiennitet» ved nyansettelser i helsesektoren i forhold til hovedavtalens regler samt grunnleggende prinsipper som likelønn.

Avviksbehandlingen foreslår K-Sekretariatet følges opp i egen sak som gjelder kommunens generelle arbeid med avvik i de ulike sektorer i kommunen. Denne saken kan settes opp på første møte i 2022.

Kontrollutvalget kan ha andre innfallsvinkler og ønsker om oppfølgende undersøkelser enn det som K-Sekretariatet har nevnt ovenfor. Saken fremmes derfor med åpen innstilling til vedtak.

Tromsø, 2.12.2021



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



NOTAT FRA ETATSBESØK

Kontrollutvalget

Møtested: Sonjatun
Møtedato: Torsdag 23. september 2021
Varighet: 09.00 – 11.00

Møteleder: Siv Elin Hansen
Sekretær: Bjørn H. Wikasteen

Fra kontrollutvalget deltok:

Siv Elin Hansen, leder
Olaf Skogmo, varamedlem
Bjarne Josefsen, fast medlem
Arthur Tørfoss, fast medlem
Tove Jensberg Hansen, fast medlem

Fra administrasjonen deltok:

Eilin Johanne Evensen Storaas, avdelingsleder Sonjatun Sykehjem ,
Angela Sodefjed, kommunalsjef Helse og omsorg
Anne Mari Evanger, avdelingsleder Sonjatun Bo – og kultur, Sonjatun omsorgssenter

Fra Kom Rev NORD IKS deltok:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven

Fra K-Sekretariatet IKS deltok:

Seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen

Kontrollutvalget har notert seg følgende etter etatsbesøket:

Sonjatun sykehjem har 20 langtidsplasser og 1 korttidsplass

Sonjatun Omsorgssenter har 15 plasser

Sonjatun Bo og Kultursenter har 16 plasser

Lillebo 5 korttidsplasser

Sykestua 2 korttidsplasser

Det er en viss ventetid, og per tidspunkt for etatsbesøk var 3 søknader ikke ferdigbehandlet.

Nordreisa kommune har et prosjekt som kalles «Fra institusjon til hjemmebasert omsorg». Det er en målsetning i Nordreisa at de eldre skal bo lengst mulig hjemme i egen bolig og motta hjelp gjennom hjemmetjenesten.

Det ble opplyst om blant annet følgende:

- Rett pasient på rett plass er utgangspunkt for arbeidet
- Det er ikke mange med demens diagnose på bo og kultur
- Ordning med avlastning med korttidsopphold fungerer tilfredsstillende
- Folk skal bo hjemme lengst mulig betyr at de som kommer inn er mer pleietrengende
- Grunnbemanningen er for liten
- Kommunen er i visse perioder avhengig av innkjøp av vikartjenester
- Sommer 2021; søkte etter sommervikarer , lite søkere , noen valgte å jobbe i ferien
- Fikk inn pensjonister med helsebakgrunn som hjalp til
- Får ikke tak i en fagpersoner

Hovedutfordringen i helsesektoren er å skaffe kvalifisert helsepersonell.

Bemanning er økt fra 6 til 8 på sykehjemmet. Kommunen har innleid fire sykepleiere fra bemanningsbyrå. Avvik er registrert på grunn av manglende bemanning, ikke sykepleier.

Det har vært en del utfordringer knyttet til språkproblemer ved innkjøp av innleid helsepersonell. Kommunen har brukt samme vikarbyrå tidligere og det ble opplyst at de som ble sendt hadde bestått helsedirektoratets språktest.

Som et rekrutteringstiltak gis det lønn tilsvarende 10 års ansiennitet ved nyansettelser.

Kontrollutvalget utfordret på hva som er «pluss og minus» i enhetene:

Som utfordringer ble nevnt:

- Manglende tilgang til fagpersoll
- Pårørende arbeidet kan bli bedre
- Økt fokus på fag, behov for etterutdanning
- Få ned sykefraværet
- Mye å hente på samarbeid mellom avdelinger

Som positive ting ble nevnt:

- Mange unge kommer inn arbeidsmarkedet
- Nye i Norge som bidrar
- Sykefravær på veg ned
- Dyktige medarbeidere

Tromsø / Nordreisa, 23.11.2021 / BHW – K-Sekretariatet

MENY


-24%	-50%	-40%	-36%	-40%
------	------	------	------	------

SONJATUN HELSE NORDREISA

Lege fikk sjokk i møte med de innleide vikarene: Forsto verken norsk eller engelsk



KRITIKK: Bak den nedslitte fasaden på Sonjatun sykehjem har problemene tårnet seg opp de siste årene. I sommer slo tilsynslegen alarm fordi sykepleiervikarer hverken forsto norsk eller engelsk. Foto: Ola Solvang

Av [Ola Solvang](#)Publisert: 04.10.21 19:52 **Del**

Nordreisa kommune stilte ingen krav til språkkunnskaper før sykepleierne ble satt i arbeid på sykehjemmet.

For abonnenter

For å fylle opp sommerturnusen inngikk Nordreisa kommune avtale med bemanningsselskapet Focus Care Norge AS om innleie av flere vikarer. Innkjøpet ble gjort som en direkteanskaffelse, og det ble ikke stilt krav om at de som ble ansatt måtte dokumentere konkrete språkferdigheter.

Det eksisterer ikke nasjonale krav til formell språkkompetanse hos sykepleiere som rekrutteres fra EØS-land.

Pasientombud Odd Arvid Ryan sier til Nordlys at mangelen på nasjonale krav **ikke** fritar kommunen fra ansvaret og den selvstendige plikten til å påse at ansatte og vikarer har tilstrekkelige språkferdigheter.

- Tjenesten må være forsvarlig

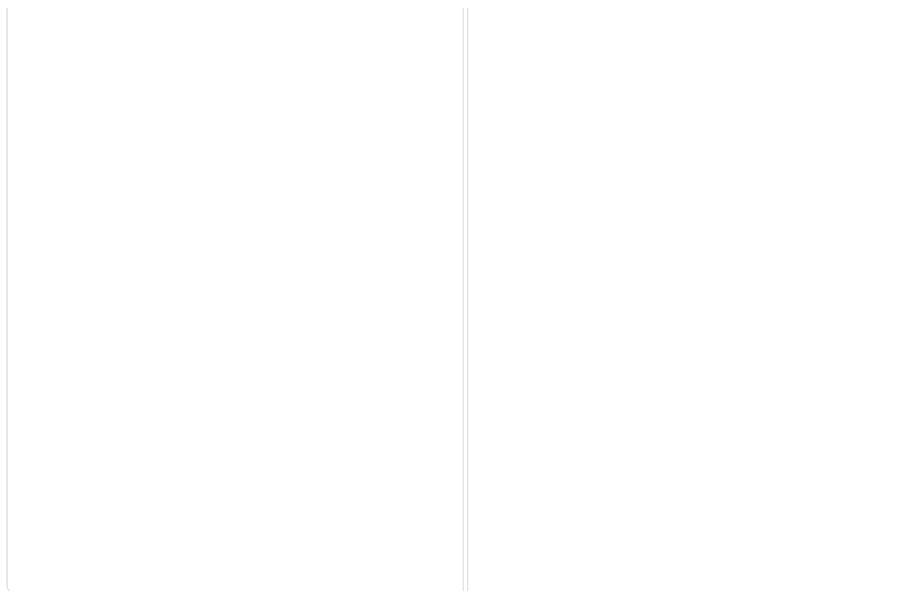
– Dette fremgår helt klart av internkontrollforskriften, som setter krav til at tjenestene som blir gitt er forsvarlige. Det er en forutsetning for forsvarlighet at man kan kommunisere med pasienter, pårørende og andre ansatte, sier Ryan.

Møtet med forholdene på sykehjemmet ble en sjokkartet opplevelse for lege Moin Aldin Afzal som hadde tilsynsansvar for institusjonen i sommer. I brevet til kommuneledelsen karakteriserer han arbeidsforholdene som kritikkverdige og uforsvarlige, en underbemannet helseinstitusjon der flere av de som hadde ansvar for å følge opp pasientene verken forsto norsk eller engelsk.

ANNONSE

-24%

-50%



svar på enkle spørsmål på «når er medikamentet gitt»..vikarene har bare stirret på ansiktet mitt, jeg har da prøvd meg på engelsk, men det har vært forgjeves, endt med at jeg prøver å løse situasjonen selv etter best evne, dette stjeler mye tid fra andre trengende pasienter. Flere slike episoder ukentlig hvor det har vært skremmende å være behandler og vite at sykepleiere ikke forstår hva legen sier, hva som blir delegert av oppgaver, de kan ikke lese PLO rapporter, ikke kan/vil de dokumentere. Jeg må reagere med bekymring og fortvilelse når sykepleier (vikar) får enkel muntlig beskjed om å gi smertelindring med Morfin og Robinul for lindre åndenød hos palliativ pasient og vedkommende (spl) velger å gi Morfin men lar være å gi Robinul, jeg får ingen svar på hvorfor og ikke blir det dokumentert.

Min bekymring er forankret spesielt vedr. en [redacted] pasient som [redacted] har vært i behov av hyppige tilsyn og god lindring, jeg vil til og med si at vedkommende har i perioder lidd unødvendig [redacted] ved Sonjatun. Dette kunne vært unngått med adekvate språkferdigheter og fagkompetanse samt gode vurderingsevner. Det får en til å lure på om vikarene i det hele tatt har grunnleggende kunnskap i sykepleie, omsorg og lindrende behandling? Pasient ble forsømt og det er uakseptabelt når vi har så gode muligheter til å gi den beste lindringen. En slik episode er én for mye. Pårørende til [redacted] pasienten ovenfor valgte ikke gå til sak her. Vi har alle forbedringspotensiale og jeg håper man tar lærdom av en slik situasjon.

Senest i dag har det vært et stort avvik. Pasient falt på mandag, endret allmentilstand og smerter fra rygg og lår, hverken dokumentert eller varslet til lege før i dag (torsdag) på visitt. Resulterte i sterke smerter for pasient i 4 dager med 2-3 brukne ribbein. Heldigvis ingen lårhalsbrudd/blødning/dødsfall. Nå dokumentert som avvik av spl.

Faksimile av brevet fra tilsynslegen.

– Det er sommervikarer her på sykehjemmet som ikke kommuniserer tilstrekkelig på norsk. Jeg har f.eks. ikke fått svar på enkle spørsmål på «når er medikamentet gitt» ... Vikarene har bare stirret på ansiktet mitt, jeg har da prøvd meg på engelsk, men det har vært forgjeves og har endt med at jeg prøver å løse situasjonen etter beste evne. Dette stjeler mye tid fra andre trengende pasienter.

Han skrive også om en annen pasient i livets siste fase som ikke fikk den oppfølgingen og lindringen han skulle hatt. Legen mener pasienten ble påført unødige lidelser.

- Pasient ble forsømt

– Dette kunne vært unngått med adekvate språkferdigheter og fagkompetanse samt gode vurderingsevner. Det får en til å lure på om vikarene i det hele tatt har grunnleggende kunnskap i

vidueinngsevniet. Det tar en til å lære på om vikarene i det hele tatt har grunnleggende kunnskap i

sykepleie, omsorg og lindrende behandling? Pasienten ble forsømt, og det er uakseptabelt når vi har så gode muligheter til å gi den beste lindring, skriver legen.

Samme dag som han skrev brevet til kommuneledelsen, torsdag 12. august, ble han oppmerksom på en ny alvorlig hendelse:

– Senest i dag har det vært et stort avvik. En pasient falt på mandag. Endret allmenntilstand og smerter fra rygg og lår, verken dokumentert eller varslet til lege før i dag, torsdag. Resulterte i sterke smerter for pasient i fire dager med to-tre brukne ribbein. Heldigvis ingen lårhalsbrudd, blødning eller dødsfall, skriver Afzal.

Ingen krav om språkferdigheter

I 2018 innførte regjeringen et krav om at alle med utenlandsk bakgrunn som skal jobbe i norske barnehager må bestå en offentlig godkjent språktest før de begynner i jobben. Dersom du er sykepleier, bosatt innenfor EØS-området, eksisterer det imidlertid ingen slike formelle språkkrav.

Pasient- og brukerombud Odd Arvid Ryan, sier brevet fra tilsynslegen gir grunn til bekymring.

– Han peker på dårlig kommunikasjon som en trussel mot pasientsikkerheten, og at manglende språkforståelse kan føre til alvorlige konsekvenser.

- Det er kommunens ansvar

– *Hva tenker du om at det stilles krav til formell språkkompetanse for barnehageansatte, men ikke til de som skal pleie syke og døende i helseinstitusjoner?*

– Det kan godt hende at formelle krav er en vei å gå, men det fritar uansett ikke kommunen for plikten til å påse at helsehjelpen som gis er forsvarlig. Det å stole blindt på tester eller forsikringer fra leverandør er ikke nok. Ledelsen må faktisk forvise seg om at språkferdighetene til vikarer og ansatte er slik at de kan kommunisere med pasienter, pårørende og andre ansatte på en god og sikker måte, sier Ryan.

Vikarene som jobbet ved Sonjatun sykehjem i sommer var levert av bemanningsselskapet Focus Care Norge AS. Selskapet, som i fjor omsatte for 111 millioner kroner, har registrert hovedkontoret i Kirkenes. Det er imidlertid kun 3 av selskapets 250 ansatte som har arbeidssted her. Bemanningsselskapet skriver at de rekrutterer personell, hovedsakelig fra Romania, Ukraina og Spania. Daglig leder Tommy Iversen sier at de helsearbeiderne som formidles til kommunale helseinstitusjoner lønnes i henhold til Kommunenes sentralforbunds tariff.

LEVERANDØR: Daglig leder og medeier i Focus Care Norge, Tommy Iversen, sier at selskapet driver egen språkopplæring av øst-europeiske vikarer, og at de også gjennomfører tester for å sjekke at de som sendes ut behersker norsk. Foto: EIR

Driver egen språkopplæring

– *Hva slags språkutdanning får helsepersonellet som blir formidlet til norske institusjoner?*

– De sykepleiere som rekrutteres lokalt i hjemlandet av Focus Care Norge AS gjennomgår et kvalifiserende kurs på drøyt 700 timer, hvorav cirka 500 timer språkopplæring. Resterende timer går på fagterminologi, rapportsystemer og introduksjon til det norske helsevesen med fokus på bla. sykehjem og hjemmebasert omsorg. De som har gått kurs i regi av andre i hjemlandet eller i Norge og som søker seg til oss, testes før ansettelse.

– *Hvilke objektive nivåkrav til språkferdigheter blir stilt?*

Det objektive kravet under testing før ansettelse tilsvarer nivå B1, mens det subjektive kravet er at språknivået tilfredsstillende våre kunders krav.

– *Hvilken nasjonal tilhørighet har vikarene som ble formidlet til Nordreisa kommune i sommer?*

– I Nordreisa har det i sommer vært vikarer fra Spania og Romania.

– *Hva slags språkutdanning hadde disse konkrete medarbeiderne?*

De spanske vikarene har gått kurs i hjemlandet i regi av andre, mens de rumenske er kurset av Focus Care.

Skal undersøke påstander

– *Fester du lit til beskrivelsen av språkferdigheter som ble gitt i brevet fra tilsynslegen?*

– Basert på tilbakemeldingene fra Nordreisa kommune på en navngitt ansatt så har vi satt i gang evaluering av vedkommende. Den aktuelle ansatte har stått i oppdrag i Nordreisa siden 15. juni, og henvendelsen fra kommunen kom 15. september. Ingen andre ansatte fra Focus Care Norge er omtalt kritisk vedrørende språk og, eller fag, i henvendelsen fra Nordreisa kommune. Vi har ingen grunn til å betvile beskrivelsen fra vikarierende kommunelege, uten at noen vikarer eller arbeidsgiver navngis i hans brev, skriver Iversen i en e-post til Nordlys.

– Dersom en kunde opplever at en eller flere av våre ansatte ikke tilfredsstillende deres krav så forventer vi å bli gjort oppmerksom på dette uten unødig opphold slik at vi med vår fagavdeling kan være med å bidra til korrigerende det som ikke måtte fungere, eller rett og slett trekke vedkommende ut fra oppdraget. I Nordreisa så var våre ansatte på oppdrag i kommunen i over 3 måneder før vi blir gjort kjent med avvik.

Ulik praksis for helsepersonell

Praksis og regelverk varierer for ulike grupper helsepersonell. Hovedprinsippet er at helsepersonell fra utenfor EØS-området må avlegge formelle språktester før de får innvilget autorisasjon for å jobbe i Norge. Dette kravet gjelder ikke for EØS-borgere. For denne gruppen er det opp til den som kjøper tjenesten å definere krav. I Kommune-Norge er det svært tilfeldig hvordan dette blir håndtert.

Sykehusinnkjøp, som koordinerer anskaffelser til spesialisthelsetjenesten, forutsetter at alle innleide helsearbeidere skal beherske skandinavisk språk på nivå C1 på europarådets nivåskala for norsk språk:

«Personen kan forstå hovedinnhold og detaljer i komplekse eller akademiske tekster. Vedkommende kan bruke språket fleksibelt og hensiktsmessig til både sosiale, akademiske og yrkesrelaterede formål, og skrive klare, detaljerte og velstrukturerte tekster om de fleste emner.», heter det i definisjonen.

- Stilte ingen konkrete krav

Da Nordreisa kommune kjøpte tjenester for å dekke opp årets sommerturnus ble det ikke stilt noen skriftlige krav fra kommunens side. Helse- og omsorgssjef Angela Sodefjed sier man forholdt seg til leverandørens beskrivelse av språkferdighetene til helsearbeiderne som ble leid inn.

– Kommunen kontaktet flere vikarbyrå, blant annet Helsepartner, Vikar i Norge, Focus Care, Søster Line AS, Nordic Nurse og Gaare. Focus Care ble valgt ut fra at de hadde tilgjengelige vikarer til ønsket tidsperiode og vi hadde god erfaring med de fra tidligere. Vi fikk opplyst at vikarene hadde bestått aktuelle norsktester.

– *Hvor viktig var lave kostnader for valget av leverandør?*

– I dette tilfellet var det prekært å få på plass bemanning. Kostnad er en av kriteriene som vurderes ved innleie av vikarer, sier Sodefjed. Hun legger til at erfaringen fra i sommer gjør at kommunen ved senere innleie av byrå vil måtte gjøre nærmere undersøkelser med hensyn til språkforståelse.

Vikar slo alarm

I tillegg til varslingen om uforsvarlige forhold fra tilsynslegen har kommunen mottatt flere avviksmeldinger fra andre ansatte ved sykehjemmet.

I midten av september sendte utleiebyrået en medarbeider til Nordreisa for å undersøke påstandene, og samtidig drøfte et varsel om uforsvarlige arbeidsforhold som en av byråets egne vikarer hadde sendt til Focus Care 16. august.

I orienteringen til arbeidsgiveren beskriver den utenlandske sykepleieren en institusjon ute av kontroll, og med fraværende ledelse. **Vikaren ble, ifølge notatet satt i arbeid på avdelingen uten å ha fått nødvendig opplæring og kjennskap til pasientene som bodde der. Sykepleieren forteller om pasienter som måtte sove på kjøkkenet fordi det manglet personell, og forteller om en episode der en pasient døde, og ble liggende i fem timer uten å bli stelt.**

– Vikaren har sett beboere som uke etter uke ikke fikk hjelp til å dusje/barbere seg/klippe negler pga. underbemanning. Vikaren sier en beboer døde på avdelingen og at det ikke var sykepleier på vakt. Vikaren sier at de to faste sykepleierne tok ferie samtidig med de 3 lederne, heter det i notatet som er oversendt til Nordreisa kommune.

Les mer om: [Sonjatun](#) [Helse](#) [Nordreisa](#)

Se kommentarer

Flere saker



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 28/2021	Møtedato: 9.12.2021	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

OVERORDNET PROSJEKTSKISSE «SYKEHJEMSTJENESTENE – OPPFØLGING ETTER FORVALTNINGSREVISJON I 2019»

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget viser til overordnet prosjektskisse for forvaltningsrevisjonsprosjektet Sykehjemstjenestene – oppfølging etter forvaltningsrevisjon i 2019» og ber KomRev NORD igangsette prosjektet.

Saken gjelder:

Godkjenning av prosjektskisse fra KomRev NORD.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Prosjektskisse fra Kom Rev NORD av 10.11.2021

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget traff i møte 23.9.2021 slikt vedtak:

Sak 17/21

ETATSBESØK SONJATUN SYKEHJEM, BO – OG KULTUR, OMSORGSSENTER – OPPFØLGNING SAK 11/21

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet utarbeide et oppsummerende notat fra etatsbesøket som behandles i ekstraordinært møte.
2. Kontrollutvalget ber Kom Rev NORD fremlegge overordnet prosjektskisse for oppfølgende undersøkelser av gjennomførte tiltak knyttet til:

- a. bruker- og pårørende medvirkning i sykehjemstjenestene
- b. de ansattes medvirkning i forbedringsarbeid ved sykehjemmene
- c. status vedrørende planlagte – og gjennomførte tiltak som beskrevet rapport til kontrollutvalget i sak 5/21

KomRev NORD har utarbeidet et forslag til overordnet prosjektskisse (jf. vedlegg). Problemstillingene som søkes besvart i prosjektet er som følger:

1. Har Nordreisa kommune et system for bruker- og pårørendemedvirkning i sykehjemstjenestene i tråd med regelverk og anbefalinger?

Herunder vil vi belyse om Nordreisa kommune har utbedret sitt system for bruker- og pårørendemedvirkning i sykehjemstjenestene etter 2020.

2. Har Nordreisa kommune et system for medvirkning fra ansatte i forbedringsarbeidet ved sykehjemstjenestene i tråd med regelverk og anbefalinger?

Herunder vil vi belyse om Nordreisa kommune har utbedret sitt system for medvirkning fra ansatte i forbedringsarbeidet ved sykehjemstjenestene etter 2020

3. Hva er status i planlagte og gjennomførte tiltak beskrevet i rapport av 24.11.20 til kontrollutvalget?

Herunder vil vi kartlegge og beskrive status i tiltakene som fremgår av rapporten «Tilbakemelding til kontrollutvalg» av 24.11.20.

Det vises til overordnet prosjektskisse for nærmere beskrivelse av prosjektet.

Etter K-Sekretariatets vurdering er den overordnede prosjektskissen fra KomRev NORD i tråd med kontrollutvalgets bestilling.

Under forutsetning av at aktivitetsplan holdes, forventes prosjektet å være ferdigstilt høsten 2022.

Tromsø, 1.12.2021



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

Prosjekttittel: «Sykehjemstjenestene – oppfølging etter forvaltningsrevisjon i 2019»

Kommune: Nordreisa

Bakgrunn:

Kontrollutvalget i Nordreisa kommune vedtok i møte 23.9.2021 i sak 17/21 følgende i pkt. 2:

Kontrollutvalget ber Kom Rev NORD fremlegge overordnet prosjektskisse for oppfølgende undersøkelser av gjennomførte tiltak knyttet til:

- a) bruker- og pårørende medvirkning i sykehjemstjenestene*
- b) de ansattes medvirkning i forbedringsarbeid ved sykehjemmene*
- c) status vedrørende planlagte – og gjennomførte tiltak som beskrevet rapport til kontrollutvalget i sak 5/21.*

Bestillingen er gjort med bakgrunn i kontrollutvalgets oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Kvalitet i sykehjemstjenestene i Nordreisa kommune».

Prosjektleder: Truls Siri

Formål:

Formålet med forvaltningsrevisjonen vil være å undersøke om Nordreisa kommune har utbedret sine systemer for bruker- og pårørendemedvirkning, og for de ansattes medvirkning i forbedringsarbeidet ved sykehjemstjenestene. Videre er formålet å kartlegge status i tiltak beskrevet i rapport til kontrollutvalget i sak 5/21.

Arbeidsbeskrivelse:

Etter at prosjektskissen er vedtatt av kontrollutvalget, sender revisor brev om oppstart av forvaltningsrevisjonen til kommunen v/kommunedirektør. I oppstarts brevet ber vi om å få oppnevnt en kontaktperson i kommunen som kan bistå med å fremskaffe nødvendig informasjon og dokumentasjon. Vi avholder oppstartmøte med den kommunedirektør utnevner som kontaktperson, og eventuelt andre i kommunen med ansvar innenfor sykehjemstjenestene.

Etter oppstartmøte begynner vi med datainnsamlingen. Vi vil bl.a. intervju sentrale personer tilknyttet sykehjemstjenestene. Datamaterialet vil bli kvalitetssikret ved at informantene får tilsendt for verifisering faktaopplysningene de har bidratt med, og som vi finner tilstrekkelig relevante og pålitelige for å legge til grunn i rapport fra undersøkelsene.

Når vi har beskrevet de data vi mener er nødvendige for å besvare problemstillingene, sender vi rapportutkast til kontaktpersonen i kommunen for gjennomgang av faktaopplysningene. Vi gjør eventuelle nødvendige korrigeringer/suppleringer og innarbeider våre vurderinger og konklusjoner. Rapporten sendes deretter på uttalelse til kommunedirektøren. En eventuell

uttalelse tas i sin helhet inn i rapporten. Vi innarbeider eventuelle anbefalinger vi har til kommunen, og oversender rapporten til kontrollutvalget for behandling.

Problemstilling (arbeidstittel):

1. *Har Nordreisa kommune et system for bruker- og pårørendemedvirkning i sykehjemstjenestene i tråd med regelverk og anbefalinger?*

Herunder vil vi belyse om Nordreisa kommune har utbedret sitt system for bruker- og pårørendemedvirkning i sykehjemstjenestene etter 2020.

2. *Har Nordreisa kommune et system for medvirkning fra ansatte i forbedringsarbeidet ved sykehjemstjenestene i tråd med regelverk og anbefalinger?*

Herunder vil vi belyse om Nordreisa kommune har utbedret sitt system for medvirkning fra ansatte i forbedringsarbeidet ved sykehjemstjenestene etter 2020

3. *Hva er status i planlagte og gjennomførte tiltak beskrevet i rapport av 24.11.20 til kontrollutvalget?*

Herunder vil vi kartlegge og beskrive status i tiltakene som fremgår av rapporten «Tilbakemelding til kontrollutvalg» av 24.11.20.

Revisjonskriterier (foreløpige):

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

For problemstilling 1 og 2, utleder vi revisjonskriterier fra følgende kilder:

- Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. (helse- og omsorgsloven)
- Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesteloven
- Veileder til forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten (IS-2620)
- Eventuelle relevante rutiner/retningslinjer/reglementer i Nordreisa kommune

Problemstilling 3 i denne forvaltningsrevisjonen er av deskriptiv karakter, som vil si at den besvares ved en beskrivelse av fakta. For deskriptive problemstillinger er det ikke relevant å utlede revisjonskriterier. Denne delen av prosjektet vil dermed bli gjennomført som en kartlegging, analyse og oppsummering av innsamlede data uten at revisor gjør normative vurderinger av datamaterialet oppmot utledede revisjonskriterier.

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

Metode:

Metodene for denne forvaltningsrevisjonen er intervju og dokumentanalyse. Vi vil vurdere om det skal gjennomføres spørreundersøkelse.

Prosjektstart:

Januar 2022

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstillelse¹:
250 timer	Høst 2022

Kritiske faktorer:

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

Dato: 10.11.21

Sign: Truls Siri

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



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 30/2021	Møtedato: 9.12.2021	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

REVISJON AV PASIENTREGNSKAP FOR 2020 – SONJATUN BO- OG KULTURSENTER, SONJATUN OMSORGSENTER OG SONJATUN SYKEHJEM

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningen for pasientregnskapene ved Sonjatun bo- og kultursenter, Sonjatun omsorgssenter og Sonjatun sykehjem for 2020 til orientering.

Saken gjelder:

Behandling av pasientregnskap for 2020.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Revisjonsberetning for 2020, datert 21.10.2021
B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Forskrift om disponering av kontantytelser fra folketrygden under opphold i kommunal helse- og omsorgsinstitusjon, gitt med hjemmel i helse- og omsorgstjenesteloven § 12-4, ble gjort gjeldende fra 1.4.2014.

For trygdede som er beboere i kommunal- og omsorgsinstitusjon skal ledelsen ved institusjonen disponere kontantytelser etter folketrygden for de beboere som ikke selv er i stand til å disponere kontantytelsene. Beslutning om at ledelsen skal disponere beboerens midler skal skje i samråd med de pårørende og den lege som har ansvaret for den medisinske behandling av beboerne ved institusjonen. Dersom pasienten har verge som har i oppdrag å ivareta pasientens økonomiske interesser, kan vedtaket fattes bare dersom vergen samtykker i det. Vedtaket skal være skriftlig og skal føres inn i den enkeltes journal.

Ledelsen for boformen skal føre regnskap for bruken av midlene, og det skal føres særskilt regnskap for hver enkelt beboer. Regnskapet skal undergis revisjon av kommunerevisor. Av revidert regnskap og av bankkonto skal det en gang årlig sendes utskrift til nærmeste pårørende eller verge.

KomRev NORD har revidert pasientregnskapene ved Sonjatun bo- og kultursenter, Sonjatun omsorgssenter og Sonjatun sykehjem for 2020, og revisjonsberetningen følger vedlagt. Beretningen er avgitt uten forbehold.

Tromsø, 1.12.2021



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

Til
Nordreisa kommune
Helse – og omsorgsavdelingen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING OM BEBOERREGNSKAPER VED SONJATUN BO- OG KULTURSENTER, SONJATUN OMSORGSSENTER OG SONJATUN SYKEHJEM

Konklusjon

Vi har revidert ovennevnte sykehjems beboerregnskaper for 2020 for totalt 19 beboere som ikke er i stand til å disponere egne midler. I antallet inngår 1 avsluttet regnskap.

Etter vår mening er beboerregnskapene for 2020 i det alt vesentlige avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet*. Vi er uavhengige av sykehjemmene i samsvar med de etiske kravene som er relevante for vår revisjon av beboerregnskapet i lov og forskrift, og vi har overholdt våre etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Grunnlag for regnskapsavleggelse og begrensning av distribusjon og bruk

Beboerregnskapene er utarbeidet med hjemmel i helse- og omsorgstjenesteloven § 12-4 og forskrift om disponering av kontantytelser fra folketrygden under opphold i kommunal helse- og omsorgsinstitusjon og i helseinstitusjon i spesialisthelsetjenesten. Som et resultat av dette anses ikke regnskapet å være egnet for andre formål. Vår uttalelse er utelukkende beregnet på Sonjatun bo- og kultursenter, Sonjatun omsorgssenter, Sonjatun sykehjem, beboerne og beboernes nærmeste pårørende/verge, og skal ikke distribueres til eller brukes av andre. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette.

Ledelsens og de som har overordnet ansvar for styring og kontroll, sitt ansvar for regnskapet

Sykehjemmenes ledelse er ansvarlig for utarbeidelsen av beboerregnskapene i samsvar med forskrift om disponering av kontantytelser fra folketrygden under opphold i kommunal helse- og omsorgsinstitusjon og i helseinstitusjon i spesialisthelsetjenesten, og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for hvorvidt beboerregnskapene ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men det er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den, enkeltvis eller samlet, med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette regnskapet.

Som en del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- Identifiserer og anslår vi risikoene for at regnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil, utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere disse risikoene, og innhenter tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for ikke å avdekke vesentlig feilinformasjon som skyldes misligheter, er høyere enn risikoen for ikke å avdekke vesentlig feilinformasjon som skyldes feil, ettersom misligheter kan innebære fordekt samarbeid, forfalskning, tilsiktede utelatelser, feil i erklæringer eller overstyring av intern kontroll.
- Opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, med det formål å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige ut fra omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av sykehjemmets interne kontroll.
- Evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, og om regnskapsestimatene og de tilhørende tilleggsopplysningene som er utarbeidet av ledelsen, er rimelige.

Vi kommuniserer med helse- og omsorgsadministrasjonens ledelse blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Tromsø, 21. oktober 2021.



Doris Gressmyr
Oppdragsansvarlig revisor

Vedlegg: Oversikt over beboere som omfattes av revisjonsberetningen.



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 31/2021	Møtedato: 9.12.2021	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2022 – NORDREISA

Innstilling til v e d t a k:

For 2022 fastsettes følgende foreløpige møteplan for kontrollutvalget:

Onsdag 16. mars

Onsdag 2. juni

Onsdag 28. september

Onsdag 7. desember

Vedlegg til saken:

A. Trykte vedlegg:

1. Skolerute og kalender 2022

Saksutredning:

Også i 2022 legges det opp til møter onsdager. Sekretariatet planlegger for normal møteaktivitet som er 4 møter. Møtene er tilpasset skoleferier i kommunen og møter i tilstøtende kommuner hvor K-Sekretariatet utover samme funksjon som i Nordreisa. Forslag til kontrollutvalgets møtedatoer for 2022 kan være som følger:

Onsdag 16. mars

Onsdag 2. juni

Onsdag 28. september

Onsdag 7. desember

I juni-møtet skjer regnskapsbehandling av regnskapene for kommunen. Møteplanen vil bli innarbeidet i kontrollutvalgets årsplan for 2022.

Tromsø, 1.12.2021



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

Skolerute for skoleåret 2021/2022 for grunnskolene i Nordreisa kommune

Høst 2021

Måned	Merknader	Skoledager
August	Skolestart mandag 23. august	7
September		22
Oktober	Høstferie 4.- 8.oktober	16
November	Felles planleggingsdager VGS mandag 15. og tirsdag 16.november (fridager for elevene)	20
Desember	Siste skoledag før jul onsdag 22.desember	16
Antall dager høst 2021		81

Vår 2022

Måned	Merknader	Skoledager
Januar	Første skoledag mandag 3. januar	21
Februar		20
Mars	Vinterferie 7.-11. mars	18
April	Påskeferie mandag 11. t.o.m. mandag 18. april Første skoledag etter påske tirsdag 19. april	15
Mai	Fridag mandag 16. mai Grunnlovsdag 17. mai Kristi himmelfartsdag 26. mai	19
Juni	2. pinsedag 6. juni. Siste skoledag torsdag 23.juni	16
Antall dager vår 2022		109
Antall dager hele skoleåret		190

KALENDER 2022

Januar

	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
52						1	2
1	3	4	5	6	7	8	9
2	10	11	12	13	14	15	16
3	17	18	19	20	21	22	23
4	24	25	26	27	28	29	30
5	31						

Februar

	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
5		1	2	3	4	5	6
6	7	8	9	10	11	12	13
7	14	15	16	17	18	19	20
8	21	22	23	24	25	26	27
9	28						

Mars

	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
9		1	2	3	4	5	6
10	7	8	9	10	11	12	13
11	14	15	16	17	18	19	20
12	21	22	23	24	25	26	27
13	28	29	30	31			

April

	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
13					1	2	3
14	4	5	6	7	8	9	10
15	11	12	13	14	15	16	17
16	18	19	20	21	22	23	24
17	25	26	27	28	29	30	

Mai

	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
17							1
18	2	3	4	5	6	7	8
19	9	10	11	12	13	14	15
20	16	17	18	19	20	21	22
21	23	24	25	26	27	28	29
22	30	31					

Juni

	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
22			1	2	3	4	5
23	6	7	8	9	10	11	12
24	13	14	15	16	17	18	19
25	20	21	22	23	24	25	26
26	27	28	29	30			

Juli

	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
26					1	2	3
27	4	5	6	7	8	9	10
28	11	12	13	14	15	16	17
29	18	19	20	21	22	23	24
30	25	26	27	28	29	30	31

August

	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
31	1	2	3	4	5	6	7
32	8	9	10	11	12	13	14
33	15	16	17	18	19	20	21
34	22	23	24	25	26	27	28
35	29	30	31				

September

	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
35				1	2	3	4
36	5	6	7	8	9	10	11
37	12	13	14	15	16	17	18
38	19	20	21	22	23	24	25
39	26	27	28	29	30		

Oktober

	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
39						1	2
40	3	4	5	6	7	8	9
41	10	11	12	13	14	15	16
42	17	18	19	20	21	22	23
43	24	25	26	27	28	29	30
44	31						

November

	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
44		1	2	3	4	5	6
45	7	8	9	10	11	12	13
46	14	15	16	17	18	19	20
47	21	22	23	24	25	26	27
48	28	29	30				

Desember

	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
48				1	2	3	4
49	5	6	7	8	9	10	11
50	12	13	14	15	16	17	18
51	19	20	21	22	23	24	25
52	26	27	28	29	30	31	



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 32/2021	Møtedato: 9.12.2021	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

REFERATSAKER

Innstilling til vedtak:

(saken fremmes med åpen innstilling)

Saken gjelder:

Gjennomgang av referatsaker.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Følgende saker ble gjennomgått:

1. NKRFs årskonferanse 2022 – påmeldingsfrist 16.12.2021
 - Kontrollutvalget må ta stilling til eventuell deltakelse.
2. KOFA avgjørelse 1136/2021
3. Melding om vedtak kommunestyret sak 92/21 – forvaltningsrevisjon

Tromsø, 1.12.2021



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2022

[Tilbake til kursoversikten](#)

Nøkkelfinfo

Fra/til	2.2–3.2
Påmeldingsfrist	16.12
Pris	Kr 7 200 eks. mva. med overnatting (ikke-medl.: kr 7 600 eks. mva.) Kr 5 390 eks. mva. uten overnatting (ikke-medl.: kr 5 790 eks. mva.) Kr 1 079 eks. mva. for overnatting m/frokost fra 1. til 2. februar 2022
Sted	The Qube - Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen
Varighet	2.2.: 10.00 - 17.00 3.2.: 09.00 - 13.00

Vi har gleden av å invitere til NKRFs årlige Kontrollutvalgskonferanse 2. - 3. februar 2022, igjen fysisk på Gardermoen. Vi benytter som vanlig **The Qube**, som ligger i tilknytning til hotellene [Clarion Hotel & Congress Oslo Airport](#) og [Comfort Hotel RunWay](#).

Fra den første konferansen i 2005 med ca. 300 deltakere har dette årlige arrangementet vokst betydelig og etablert seg som det viktigste og største treffpunktet for kontrollutvalgene i kommunal sektor. I 2021 samlet konferansen rundt 400 deltakere *digitalt*. Deltakerrekorden er fra 2020 med ca. 800 deltakere.

Målgruppe

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

Programmet begynner å ta form, og det er nå åpnet for påmelding.

På **Kontrollutvalgskonferansen 2022** vil du blant annet møte:

- Sivilombud **Hanne Harlem** | Rettssikkerhet, åpenhet m.m. – status i kommune-Norge
 - Er våre verdier truet?
 - Fellesskapets verdier – mer enn bare penger
- Økokrimsjef **Pål Lønseth** | Korrupsjonsrisiko i kommunesektoren
 - Korrupsjon og kommune hører ikke sammen
 - Er kommunen truet av korrupsjon
 - Hvordan hindre/forebygge korrupsjon?
 - Fellesskapets verdier – truet av korrupsjon?
- Advokat, ph.d. og ekspert på varsling **Birthe Eriksen** | Varsling til kontrollutvalget
 - Kontrollutvalget og varsling – den vanskelige rollen
 - Kontrollutvalget og varsling – hvordan håndtere det best mulig?
 - Varsling – en sak for kontrollutvalget?
- Kontrollutvalgsleder i Arendal **Haagen Poppe** | Hvorfor – og hvordan - være seg bevisst kontrollutvalget som kommunestyrets kontrollorgan?
 - Kontrollutvalget – kommunestyrets kontrollorgan – hvorfor og hvordan?

- Kommunestyret og kontrollutvalget – hvordan få fram det beste i hverandre?
- Kontrollutvalget – kommunestyrets ektefødte barn
- Cybersikkerhetsekspert **Chris Culina** | Hvordan går man frem for å sikre en virksomhet som driver med alt?
 - Hvordan hindre at din kommune blir utsatt for datakriminalitet?
 - Hvordan hindre innbrudd i kommunen?
 - Innbrudd i kommunen – det verste som kan skje?

I tillegg jobbes det med mange flere spennende innledere, som vil bli publisert så snart de er bekreftet.

Følg med!

[Det tas forbehold om endringer i programmet. Sist oppdatert: 19. november]

Etterutdanning:

- 11 timer iht. NKRFs krav til etterutdanning

Påmeldingsskjema

Selskap/enhet

Fakturaadresse

Postnummer

Poststed

Ressursnr. e.l. (som ref. på faktura)

Er medlem i NKRF

Epost, kopimottaker

Deltakere

Deltaker #1

Fornavn

Etternavn

Epost

Mobil

Fødselsår

Tilleggsopplysninger

Ønsket deltakelse

Fjern



Klagenemnda for offentlige anskaffelser

Saken gjelder: Avlysning, uklart konkurransegrunnlag

Innklagede gjennomførte en åpen tilbudskonkurranse for anskaffelse av møbler og inventar til Høgegga barnehage, etter at den første konkurransen ble avlyst. Det var ikke uttrykkelig angitt i anskaffelsesdokumentene hvilket regelverk anskaffelsen skulle følge. Klagenemnda kom til at det likevel var tilstrekkelig klart at anskaffelsen fulgte forskriften del I og del II, men at innklagede hadde brutt regelverket ved ikke å foreta en forsvarlig beregning av anskaffelsens verdi. Klager sin anførsel om at innklagede har brutt regelverket ved ikke å gi en begrunnelse for avlysningen av den første konkurransen førte frem. Klager hadde ikke saklig klageinteresse i å få vurdert de øvrige anførselene knyttet til gjennomføringen av den første konkurransen. Klagers anførsel om at innklagede har brutt regelverket ved ikke å angitt tilstrekkelig klart at anskaffelsen besto av delkontrakter førte ikke frem. Klagenemnda kom til at innklagede har brutt regelverket ved ikke å fastsette en karensperiode etter tildelingen.

Klagenemndas avgjørelse 14. oktober 2021 i sak 2021/1136

Klager: Lekolar AS

Innklaget: Nordreisa kommune

Klagenemndas

medlemmer: Bjørn Berg, Karin Fløistad, Marianne Dragsten

Bakgrunn:

- (1) Nordreisa kommune (heretter *innklagede*) kunngjorde 27. november 2020 en åpen tilbudskonkurranse for anskaffelse av møbler og inventar til Høgegga barnehage. Anskaffelsens verdi ble i kunngjøringen punkt II.1.5) estimert til 500 000 kroner. Tilbudsfristen var 21. desember 2020.
- (2) Det fremgikk av konkurransegrunnlaget punkt 6 «*Tildelingskriterier*» at kontrakt ville tildeles tilbyderen som tilbød lavest pris.
- (3) Tre tilbydere leverte tilbud innen fristen. Disse var angitt i en åpningsprotokoll signert 22. desember 2020, med følgende tilbudspriser:
 - UNIQA – 1 355 659 kroner
 - Kontor og Grafisk AS – 1 496 734 kroner
 - Lekolar AS (heretter *klager*) – 1 187 956 kroner.
- (4) I januar 2021 mottok klager følgende melding fra innklagede:

«Konkurranse #256766:1 Møbler og inventar Høgegga barnehage har nå blitt fullført. Dere har dessverre ikke blitt tildelt kontrakten. Nordreisa kommune ønsker å takke dere for tilbudet. Frist for klage er satt til 25.01.2021 kl. 16:00.»

Postadresse
Postboks 511
Sentrum
5805 Bergen

Besøksadresse
Zander Kaaes gate 7
5015 Bergen

Tlf.: 55 19 30 00

E-post: post@knse.no
www.klagenemndssekretariatet.no

- (5) Klager påklaget tildelingen 22. januar 2021. I etterkant av klagen ble konkurransen avlyst uten nærmere begrunnelse.
- (6) Innklagede kunngjorde 5. februar 2021 på ny en åpen tilbudskonkurranse for anskaffelse av møbler og inventar til Høgegga barnehage. Tilbudsfristen var 15. februar 2021.
- (7) I kunngjøringen punkt II.1.6) «*Informasjon om delkontrakter*» gikk det frem at anskaffelsen ikke var delt opp i delkontrakter.
- (8) I konkurransegrunnlaget punkt 2.1 «*Anskaffelsesprosedyre*» var det opplyst at anskaffelsen gjennomføres i henhold til «*lov om offentlige anskaffelser av 17. juni 2016 (LOA) og forskrift om offentlige anskaffelser (FOA) FOR 2016-08-12-974*».
- (9) I konkurransegrunnlaget punkt 3 «*Krav til ytelsen/kravspesifikasjon (skal-krav)*» ble det lagt følgende føringer:

«Samtlige krav i dette kapittel skal oppfylles og bekreftes. Manglende oppfyllelse av disse kravene kan føre til avvisning av tilbudet. Følgende krav til leveransen skal derfor være oppfylt og dokumentert av tilbyder.

Om ikke noen oppfylder kravspesifikasjonene, vil det tilbudet som er vurdert nærmest kravspesifikasjonen få oppdraget.»

- (10) Under punkt 3.1 «*Generelle krav*» var det videre listet opp en rekke krav som måtte være oppfylt. Nederst i punkt 3.1 ble det opplyst at øvrige krav til produktene er beskrevet i «*produktspesifikasjon/produktbeskrivelsen i prisskjema/teknisk kravspesifikasjon, vedlegg 1-5*».
- (11) Krav til tilbudets innhold fremgikk av konkurransegrunnlaget punkt 4. Under punkt 4.1 «*Generelt*» var det stilt krav om at «*[t]ilbudspriser skal sammenstilles i ett eget prisskjema. Denne legges med tilbudet i excel-format*».
- (12) I konkurransegrunnlaget punkt 7 «*Tildelingskriterier*» var følgende beskrevet:

For hver av delene vil tildelingen skje på bakgrunn av hvilket tilbud som har det laveste tilbudet:

<i>Kriterium</i>	<i>Vekt</i>	<i>Dokumentasjon</i>
<p><i>Pris</i></p> <p><i>Under dette kriteriet vurderes:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Tilbudt pris for hver del</i> <p><i>Beste pris gir en poengsum på 10.</i></p> <p><i>Poengsum vil</i></p>	100 %	<i>Ferdig utfylt prisskjema</i>

<i>beregnet pris/laveste pris</i>	<i>tilbudt</i>		
---------------------------------------	----------------	--	--

(13) Av prosjektbeskrivelsen fremgikk følgende av punkt 2 «Beskrivelse»:

«Det bygges en ny barnehage i tilknytning til en eksisterende barnehage i Nordreisa kommune. Den eksisterende barnehagen skal renoveres når den nye barnehagen tas i bruk. Det skal dermed leveres i 2 omganger

Konkurransen er delt opp i 2 selvstendige deler. Den første delen er til møbler og inventar til personalavdelingen. Den andre delen er med forbehold om finansiering. Nordreisa kommune vil velge tilbyder med beste tilbud innenfor hver del.

Tilbudet deles i følgende deler:

Første leveranse (henviser til kravspesifikasjonen)

- *Personalavdeling nybygg (møbler, inventar og garderober)*
- *Garderober i avdelingene nybygg*

Med forbehold om finansiering

- *Møblement og utstyr nybygg (evt leveres samtidig med inventar til personalavdelingen)*
- *Annet møblement og utstyr nybygg (evt leveres samtidig med inventar til Personalavdelingen)*

Andre leveranse (henviser til kravspesifikasjonen), med forbehold om finansiering

- *Garderober eksisterende bygg*
- *Annet møblement eksisterende bygg»*

(14) Uniqa AS og klager leverte tilbud innen fristen. Innklagede sendte 15. februar 2021 melding til klager og ga beskjed om at «[t]ilbudet må splittes til det vi har finansiering til og det vi [ikke] har finansiering til». Klager ble gitt frist til neste dag.

(15) Klager besvarte meldingen på følgende måte, samme dag:

«Hei

Ut fra teksten under, er vi noe usikre på hva dere faktisk vil ha opplyst. Er det slik at dere vil ha tilbudet oppdelt i to separate deler?

Del 1: Tilbud personalavdeling nybygg, første leveranse, samt garderober i avdelingene nybygg, første leveranse

Del 2: Tilbud øvrig, med forbehold om finansiering

Det må forutsettes at innkjøpet skjer i henhold til komplett tilbud såfremt det er finansiering til det. I første konkurranse gjorde dere en vurdering om å ikke gå for laveste pris, noe som gir grunn til å tro at det er avsatt midler til den nye barnehagen.»

- (16) Innklagede svarte samme dag at dette er «en ny tilbudsforespørsel med endrede forutsetninger». Klager stilte på denne bakgrunn flere spørsmål samme dag:

«Hei

Med tanke på at forrige anskaffelse ble avlyst, og at fremdriftsplanen nå er ekstra utfordret, har vi ekstra behov for gode avklaringer underveis. Dette for å sikre at barnehagen får gjort et godt innkjøp og raskest mulig får de møbler de trenger inn i sine lokaler.

Vi har problemer med å forstå dine tilbakemeldinger og før vi eventuelt involverer vår jurist på ny, må vi få utdypet den siste tilbakemeldingen din. Mener du med dette at budsjettet for innkjøpet har forandre seg vesentlig bare få dager etter dere tildelte anskaffelsen til Uniqa som hadde priset anskaffelsen til 1.355.659 kr. Betyr dette i så fall at de produkter som ikke står «forbehold om finansiering på, er det som har fått godkjente midler?

Slik dette ser ut tilsvare det i så fall 35 % av opprinnelig konkurranse. Hvordan tenker dere da at barnehagen skal kjøpe inn de siste 65 % av møblene som de givetvis må ha for å drifte barnehagen?»

- (17) Klager imøtegikk likevel innklagedes forespørsel og leverte tilbud med oppdelte priser 16. februar 2021.
- (18) Tilbudsprisene ble oppført i åpningsprotokollen signert 16. februar 2021, med følgende innhold:

	<i>Tilbyder</i>	<i>Tilbudssum (eks. mva)</i>	
<i>1</i>	<i>UNIQA AS</i>	<i>Tilbud personalavdeling og garderober</i>	<i>Kr. 354.336,-</i>
		<i>Tilbud møbler, inventar og utstyr med forbehold om finansiering</i>	<i>Kr. 812.215,-</i>
<i>2</i>	<i>Lekolar AS</i>	<i>Tilbud personalavdeling og garderober</i>	<i>Kr. 506.613,91,-</i>
		<i>Tilbud møbler, inventar og utstyr med forbehold om finansiering</i>	<i>Kr. 484.259,38,-</i>

- (19) Klager mottok melding 18. februar 2021 om at selskapet har blitt «tildelt kontrakten for levering av møbler, inventar og utstyr som har forbehold om finansiering».

(20) Senere samme dag mottok klager et nytt tildelingsbrev med følgende innhold:

«Lekolar er tildelt leveransen for:

MØBLEMENT OG UTSTYR NYBYGG, første leveranse, med forbehold om finansiering

ANNET MØBLEMENT OG UTSTYR NYBYGG, første leveranse, med forbehold om finansiering

Vi vil ta kontakt etter karenstiden.

Karenstiden er satt til 26.02.21. Klokken 0800

Vi vil ta en avgjørelse for de andre leveransene som dere er tildelt i løpet av våren. Dette gjelder:

GARDEROBER EKSISTERENDE BYGG, andre leveranse, med forbehold om finansiering

ANNET MØBLEMENT EKSISTERENDE BYGG, andre leveranse, med forbehold om finansiering»

(21) Innklagede sendte melding til klager 25. februar 2021 om at tildelingen var blitt påklaget, og at klagen vil behandles innen 2. mars 2021.

(22) Innklagede sendte melding til klager neste dag og informerte om følgende:

«Lekolar AS er ikke tildelt leveransen for kontormøbler og garderober for nydelen av Høgegga barnehage».

(23) Innklagede sendte en ny melding til klager 4. mars 2021 med følgende beskjed:

«Nordreisa kommune tar klagen fra Uniqa AS til følge og leveransen tildeles Uniqa AS.

Nordreisa kommune har gått nærmere gjennom tilbudet, og ser at det forhold som er påklaget som er relevante for beslutningen.

Klager har påpekt avvik mellom Lekolar AS sitt tilbud og kravspesifikasjonen til Lekolar AS. Klagen viser spesielt til lekemiljøet.»

(24) I svar neste dag viste klager til at innklagede ikke fritt kunne se bort fra klager sitt tilbud, ettersom man hadde tilbudt lavest pris og tilbudet ikke hadde blitt avvist fra konkurransen. Klager ba samtidig om å få tilsendt bilder av det Uniqa AS tilbød.

(25) Innklagede ga ingen tilbakemelding på klagers henvendelse. Klager påklaget tildelingen 10. mars 2021. Innklagede opprettholdt tildelingen 15. april 2021 og informerte samtidig klager om at kontrakt var inngått.

(26) Klager brakte saken inn for klagenemnda for offentlige anskaffelser 29. juni 2021.

(27) Nemndsmøte i saken ble avholdt 11. oktober 2021.

Anførsler:

Klager har i det vesentlige anført:

- (28) Innklagede har brutt regelverket ved ikke å gi en begrunnelse for avlysningen av den første konkurransen.
- (29) Innklagede har brutt regelverket ved å utforme et uklart konkurransegrunnlag. Både i den første og den andre konkurransen har anskaffelsesdokumentene vært uklare og tvetydige angående hvilke regler i forskriften som gjelder for anskaffelsen.
- (30) Innklagede har brutt kravet til å foreta en forsvarlig beregning av anskaffelsens verdi.
- (31) Innklagede har brutt regelverket ved å tildele delkontrakter i den andre konkurransen, i strid med anskaffelsesdokumentene. Det fremgår ikke tilstrekkelig klart at anskaffelsen var delt inn i delkontrakter.
- (32) Innklagede har brutt regelverket ved ikke å fastsette en ny karensperiode, samtidig som man omgjorde tildelingen slik at kontrakten ble tildelt Uniqa AS istedenfor klager.
- (33) Innklagede har brutt plikten til å delta i prosessen for klagenemnda.

Innklagede har i det vesentlige anført:

- (34) Det bestrides at regelverket er brutt. Den første konkurransen ble avlyst som følge av formalfeil.
- (35) Anslått verdi av anskaffelsen i den andre konkurransen var 800 000 kroner.
- (36) Innklagede besluttet å dele opp innkjøpet i den andre konkurransen. Dette fremkommer klart av anskaffelsesdokumentene.
- (37) Det foreligger ingen brudd på regler om karensperiode. Kontraktens samlede verdi faller under nasjonal terskelverdi, og det er derfor forskriften del I som gjelder. At kommunen fastsatte en karensperiode i den første meldingen om tildeling binder ikke kommunen til reglene om karensperioder ved senere beslutninger.

Klagenemndas vurdering:

- (38) Klager har anført brudd på regelverket både i konkurransen som ble avlyst, og i den påfølgende konkurransen. Klager deltok i begge konkurransene, og har i utgangspunktet saklig klageinteresse, jf. forskrift om klagenemnd for offentlige anskaffelser § 6. Klagen er rettidig. Klagenemnda finner videre saken tilstrekkelig opplyst til å ta stilling til de spørsmål saken reiser.
- (39) I et tilfelle hvor det først gjennomføres en konkurranse som avlyses og deretter gjennomføres en ny konkurranse for samme ytelse, følger det av klagenemndas praksis at de to konkurransene anses for å gjelde separate anskaffelser som må klages inn separat. Når en konkurranse er avlyst, følger det videre av nemndas praksis at den rettslige interessen av å få prøvd forhold ved gjennomføringen av konkurransen er begrenset til forhold som gjelder lovligheten av avlysningsbeslutningen, se eksempelvis klagenemndas avgjørelse i sak 2019/103 avsnitt (21).

- (40) Klagen i denne saken gjelder i all hovedsak forhold ved den siste konkurransen. I den grad anførselene gjelder forhold ved gjennomføringen av den første konkurransen, herunder utformingen av konkurransegrunnlaget, avvises disse som følge av manglende rettslig klageinteresse, jf. klagenemndsforordningen § 6 andre ledd. Når det gjelder klagers anførsel om at innklagede har brutt regelverket ved ikke å gi begrunnelse for avlysningen av den første konkurransen, er det klart at avlysningen ikke ble begrunnet, i strid med regelverket. Klagers anførsel fører dermed frem.
- (41) Konkurransen gjelder anskaffelse av møbler og inventar til Høgegga barnehage, som er en vareanskaffelse. I tillegg til lov om offentlige anskaffelser 17. juni 2016 nr. 73 følger anskaffelsen forskrift om offentlige anskaffelser 12. august 2016 nr. 974, men partene er uenige om hvilken del av forskriften anskaffelsen følger, og om dette var tilstrekkelig klart kommunisert i anskaffelsesdokumentene.
- (42) Konkurransen ble kunngjort i Doffin som en åpen tilbudskonkurranse, jf. forskriften § 8-3. At anskaffelsen skulle følge forskriften del II, underbygges også av andre opplysninger i anskaffelsesdokumentene. Det må derfor ha vært tilstrekkelig klart for tilbyderne at anskaffelsen skulle følge forskriften del I og del II.
- (43) Klagenemnda tar deretter stilling til om innklagede har foretatt en forsvarlig beregning av anskaffelsens verdi, jf. forskriften § 5-4.
- (44) Slik saken er opplyst for klagenemnda, gjaldt den andre konkurransen i all hovedsak den samme leveransen som i den avlyste konkurransen, hvor to av tre tilbud hadde en tilbudssum på over 1,3 millioner kroner. I den andre konkurransen var det ikke gitt noe estimat av anskaffelsens verdi, men innklagede har i ettertid opplyst at anskaffelsens verdi var estimert til 800 000 kroner. Estimater samsvarer ikke med tilbudsprisene innklagede mottok i den første konkurransen, og innklagede har verken begrunnet eller på annen måte dokumentert hvorfor man beregnet verdien lavere enn de innkomne tilbudene. Innklagede har dermed ikke foretatt en forsvarlig verdiberegning. Ettersom konkurransen likevel er kunngjort i Doffin som en åpen tilbudskonkurranse, kan klagenemnda ikke se at dette bruddet har hatt innvirkning på konkurransen.
- (45) Klagenemnda tar deretter stilling til om innklagede har brutt regelverket ved ikke å angi tilstrekkelig klart i anskaffelsesdokumentene at anskaffelsen besto av to delkontrakter.
- (46) Konkurransegrunnlaget skal utformes slik at det er mulig for alle rimelig opplyste og normalt påpasselige leverandører å forstå dem på samme måte, jf. HR-2019-830-A (Magne Sveen) avsnitt 36, med videre henvisning til Rt. 2007 s. 1489 (Byggholt). Ved tolkningen av konkurransegrunnlaget vil det kunne være nødvendig å se samtlige anskaffelsesdokumenter i sammenheng, jf. Rt. 2012 s. 1729 Mika.
- (47) Slik denne saken ligger an, fremgikk det av prosjektbeskrivelsen at anskaffelsen var delt inn i to deler basert på hva innklagede hadde finansiering til å gjennomføre. Videre var det forutsatt i beskrivelsen av tildelingskriteriene at hver del av oppdraget skulle tildeles for seg. Slik klagenemnda ser det, må leverandørene på denne bakgrunn ha forstått at oppdraget besto av to delkontrakter. Klagenemnda kan heller ikke se at konkurransegrunnlaget inneholder ulike opplysninger som er direkte motstridende på dette punktet, slik klager fremholder.

- (48) Innklagede har dermed gjort en feil ved å krysse av for at kontrakten ikke er delt inn i delkontrakter i kunngjøringen. Ut fra anskaffelsesdokumentene som et hele, må det likevel ha vært tilstrekkelig klart for tilbyderne at man her sto overfor to delkontrakter. Feilen har derfor ikke hatt betydning for deltakerinteressen, eller utfallet av konkurransen.
- (49) Klagenemnda går dernest over til å vurdere innklagede sin manglende fastsettelse av en karensperiode etter omgjøringen og ny tildeling.
- (50) Det følger av forskriften § 10-1 (1) andre punktum at oppdragsgiver «skal» angi karensperiode i tildelingsmeddelelsen. Kontrakt kan tidligst inngås etter utløpet av den fastsatte karensperioden, jf. § 10-2 (1). Innklagede har derfor brutt regelverket ved ikke å fastsette noen karensperiode etter at den andre delkontrakten også ble tildelt Uniqa AS. Bruddet kan ikke ha påvirket utfallet av konkurransen.

Konklusjon:

Nordreisa kommune har brutt regelverket ved ikke å gi en begrunnelse for avlysning av den første konkurransen.

Nordreisa kommune har brutt regelverket ved ikke å foreta en forsvarlig beregning av anskaffelsens verdi.

Nordreisa kommune har brutt regelverket ved ikke å fastsette en karensperiode etter tildelingen.

Klagers øvrige anførsler ble ikke behandlet eller førte ikke frem.

For Klagenemnda for offentlige anskaffelser,

Marianne Dragsten

Dokumentet er godkjent elektronisk



Nordreisa kommune
Ráissa suohkan
Raisin komuuni

KOMREV NORD IKS
Sjøgata 3
9405 HARSTAD

Melding om vedtak

Deres ref: 18/2021	Vår ref (bes oppgitt ved svar): 2020/1321-20	Løpenr. 13705/2021	Arkivkode 217	Dato 11.11.2021
------------------------------	--	------------------------------	-------------------------	---------------------------

Vedtaksmelding fra Nordreisa kommunestyre - forvaltningsrevisjonsrapport: Kommunedirektørens plikt til å påse at politiske vedtak iverksettes

Vedlagt følger vedtak etter behandling av saken i Nordreisa kommunestyre 28.10.2021 i sak 92/21

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten om «*Kommunedirektørens plikt til å påse at politiske vedtak iverksettes*»
2. Kommunestyret slutter seg til revisjonens anbefalinger i rapporten og ber kommunedirektøren iverksette tiltak for å
 - videreutvikle arbeidet med å utarbeide rutiner for å holde oversikt over status for oppfølging og iverksettelse av vedtakene
 - etablere skriftlige rutiner for å avklare, eller tolke utydelige vedtak
 - tydeliggjøre ansvaret for oppfølging og iverksettelse av politiske vedtak
 - videreutvikle arbeidet med å etablere en mer systematisk rapportering på administrasjonens oppfølging av politiske vedtak, som også omfatter rapportering på eventuelle avvik i vedtaksoppfølgingen
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere til kontrollutvalget om gjennomførte planlagte – og gjennomførte tiltak som er egnet til å imøtekomme revisjonens anbefalinger i rapporten innen 1. juni 2022.
4. Kommunestyret ber i tillegg kommunedirektøren fremme en sak for kommunestyret med oversikt over saker fra kommunestyret fra tiden før 2020 hvor vedtak ikke er iverksatt. Oversikten bør også inneholde plan for iverksettelse.
5. Frist for å fremme sak som nevnt i pkt. 4 settes til 1. februar 2022.

Med vennlig hilsen

Ellinor Anja Evensen
Sak- og arkivleder
ellinor.evensen@nordreisa.kommune.no
77 58 80 11

Dette dokumentet er produsert elektronisk, og har derfor ingen signatur.

Interne kopi mottakere:
Jan-Hugo Sørensen Kommunedirektør



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 33/2021	Møtedato: 9.12.2021	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

EVENTUELT

Innstilling til v e d t a k:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Saken gjelder:

Eventuelle saker til behandling

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Tromsø, 1.12.2021



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver