



K-Sekretariatet

Kontrollutvalgets medlemmer
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyr
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik
Ordføreren i Nordreisa kommune
Rådmannen i Nordreisa kommune

Deres ref:	Vår ref: 2/19-428.5.1	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen E-postadresse: bhw@k-sek.no	Telefon: 777 88 043 Mobil: 459 60 475	Dato: 25.3.2019
------------	--------------------------	--	--	--------------------

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I NORDREISA KOMMUNE

De innkalles med dette til møte i kontrollutvalget.

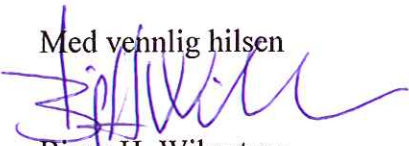
Møtedato: Tirsdag 2. april 2019
Tid: 10.00
Sted: Rådhuset, formannskapssalen

Saksliste og saksutredninger følger vedlagt.

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 ført for lukkede dører, jf. kommunelovens § 31.

Med vennlig hilsen


Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



SAKLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune
Møtedato: Tirsdag 2.4.2019
Tid: Kl. 10.00
Møtested: Rådhuset, formannskapssalen

Saknr	Tittel	U.off.
01/19	Godkjenning av protokoll fra møte 28.11.2018	
02/19	Kontrollutvalgets årsrapport 2018	
03/19	Kontrollutvalget årsplan 2019	
04/19	Forvaltningsrevisjonsrapport – Innkjøpsamarbeid i Nord-Troms	
05/19	Vurdering av uavhengighetserklæring - forvaltningsrevisor	
06/19	Beboerregnskap Sonjatun med forbehold	
07/19	Revisjonsbrev nr. 1 – Beboerregnskap	
08/19	Referatsaker	
09/19	Eventuelt	



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 1/2019	Møtedato: 2.4.2019	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	------------------------------	------------------------------	---

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 28.11.2018

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møtet 28.11.2018 godkjennes.

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:
- Protokoll fra møte 28.11.2018

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Protokollen legges fram for godkjenning av kontrollutvalget.

Tromsø, 19.3.2019

Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



NORDREISA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Formannskapssalen
Møtedato: Onsdag 28.11.2018
Varighet: 11.30 – 14.40

Møteleder: John Karlsen
Sekretær: Bjørn H. Wikasteen

Faste medlemmer

John Karlsen (Frp) - leder
Tore Yttregard (H) - nestleder
Margit Myrvang (H)

Laila Bjerke (Ap)
Arne Martin Kristiansen (Sp)

Fra utvalget møtte:

John Karlsen	Fast medlem
Arne Martin Kristiansen	Fast medlem
Laila Bjerke	Fast medlem
Margit Myrvang	Fast medlem
Harald W. Henriksen	Vara medlem

Forfall:

Tore Yttregard	Fast medlem
----------------	-------------

Fra politisk ledelse møtte:

Fra administrasjonen møtte:

Bernt Sandtrøen, oppvekstleder
Rita Toresen, økonomisjef

Fra KomRev NORD IKS møtte:

Emely Bertelsen, kontakt - / regnskapsrevisor
Andrea Engen, regnskapsrevisor
Tone Jæger Karlstad, forvaltningsrevisor

Varamedlemmer

Harald W. Henriksen (Frp)
Dag Roar Stangeland (H)
Hermod Larssen (H)
Svetlana Thomassen (Frp)
Anita Lilleberg (Frp)
Jon Alfred Bråstad (H)

Kirsti Hansen Krone (Sv)
Rolf Bakkeslett (Ap)
Tonje Holm (Sv)
Lill Bakke (Ap)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen

Behandlede saker:

Ingen merknader til saksliste og innkalling.

Saknr	Tittel	U.off.
25/18	Godkjenning av protokoll fra møtet 7.9.2018	
26/18	Opplæringsloven – mobbesaker	
27/18	Forvaltningsrevisjonsprosjektet «Økonomistyring og økonomisk internkontroll i Nordreisa kommune»	
28/18	Revisjonsstrategi 2018	
29/18	Møtekalender 2018	
30/18	Prosjektskisse «Kvalitet i sykehjemstjenestene»	
31/18	Referatsaker	
32/18	Eventuelt	
33/18	Uavhengighetserklæring fra regnskapsrevisor	

Sak 25/18
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 7.9.2018

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møte 7.9.2018 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 7.9.2018 godkjennes.

Sak 26/18
OPPLÆRINGSLOVEN – MOBBESAKER

Innstilling til vedtak:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Oppvekstleder i kommunen Bernt Sandtrøen møtte og redegjorde for status og saker.

Det har i 2018 vært registrert 9 saker i kommunens fire kommunale skoler hvor det er henholdsvis 19, 31, 142 og 282 elever. I kommunen er det private skoler med totalt 137 elever, men kommunen har ikke ansvar for disse. Det er i 2018 vært 2 saker som har vært til behandling hos fylkesmannen, og begge er behandlet innenfor gjeldene frister. Kommunen har etter lovendringen innført reviderte rutiner som er i samsvar med lovens krav. Det er særlig fremhevet tre hovedprinsipper:

- Rektor skal prioritere mobbesaker først uansett andre gjøremål.
- Kommunen skal ikke praktisere «vent å se prinsippet»
- Kontradiksjonsprinsippet skal gjelde, og alle parter skal høres før beslutning tas

Kommunens utfordring de senere årene er at det har vært for stor utskiftning av kompetanse på skoleledernivå. Dette er satt i verk tiltak for å styrke dette arbeidet, og kommunen mener å se en klar bedring.

Kontrollutvalget var tilfreds med redegjørelsen fra administrasjonen.

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar administrasjonen redegjørelse til orientering.

Felles forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar administrasjonen redegjørelse til orientering.

Sak 27/18

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «ØKONOMISTYRING OG ØKONOMISK INTERNKONTROLL»

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget rå *kommunestyret* å treffe slikt vedtak:

1. *Kommunestyret viser oppsummeringer, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten «Økonomistyring og økonomisk internkontroll».*
2. *Kommunestyret slutter seg til revisors konklusjon i rapportens kap. 4 og tilråddning om at kommunen må treffe tiltak for å sikre at budsjett og økonomiplan i Nordreisa kommune utarbeides i tråd med kommunelovens regler om realistiske anslag. Videre må rådmannen følge opp budsjettsaker ved å foreslå nødvendige og konkrete tiltak der det rapporteres om merforbruk til kommunestyret.*
3. *Kommunestyret viser til revisors konklusjon i rapportens kap. 5 og tilråddning om at kommunen må følge opp og videreføre arbeidet med skriftliggjøring av økonomiske risikovurderinger i kommunen.*
4. *Kommunestyret viser til revisors konklusjon i rapportens kap. 5 og tilråddning om at kommunen snarest må oppdatere innkjøpsreglement og rutiner for anskaffelser slik at det blir i samsvar med gjeldende anskaffelsesregelverk.*
5. *Kommunestyret ber rådmannen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 2 – 4 ovenfor innen 30. april 2019.*

Behandling:

Forvaltningsrevisor Tone J. Karlstad redegjorde for rapporten. Økonomisjef Rita Thoresen møtte og svarte på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Kontrollutvalget drøftet saken, og ønsket noen tilføyelser i vedtaket. Det ble gitt slikt felles forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til forvaltningsrevisjonsrapporten «Økonomistyring og økonomisk internkontroll» til orientering, og ber kommunestyret og administrasjonen vurdere om kommunen har tilstrekkelige kompetanse – og økonomiressurser ute i sektorene.
2. Kontrollutvalget anmoder kommunestyret, administrasjonen og revisor i fellesskap å ha økt fokus rundt kommunens budsjettarbeid.
3. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret for videre oppfølging.
4. Kontrollutvalget rå *kommunestyret* å treffe slikt vedtak:
 - a. *Kommunestyret viser oppsummeringer, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten «Økonomistyring og økonomisk internkontroll».*

- b. *Kommunestyret slutter seg til revisors konklusjon i rapportens kap. 4 og tilrådning om at kommunen må treffe tiltak for å sikre at budsjett og økonomiplan i Nordreisa kommune utarbeides i tråd med kommunelovens regler om realistiske anslag. Videre må rådmannen følge opp budsjettsaker ved å foreslå nødvendige og konkrete tiltak der det rapporteres om merforbruk til kommunestyret.*
- c. *Kommunestyret viser til revisors konklusjon i rapportens kap. 5 og tilrådning om at kommunen må følge opp og videreføre arbeidet med skriftliggjøring av økonomiske risikovurderinger i kommunen.*
- d. *Kommunestyret viser til revisors konklusjon i rapportens kap. 5 og tilrådning om at kommunen snarest må oppdatere innkjøpsreglement og rutiner for anskaffelser slik at det blir i samsvar med gjeldende anskaffelsesregelverk.*
- e. *Kommunestyret ber rådmannen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 2 – 4 ovenfor innen 30. april 2019.*

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til forvaltningsrevisjonsrapporten «Økonomistyring og økonomisk internkontroll» til orientering, og ber kommunestyret og administrasjonen vurdere om kommunen har tilstrekkelige kompetanse – og økonomiressurser ute i sektorene.
2. Kontrollutvalget anmoder kommunestyret, administrasjonen og revisor i fellesskap å ha økt fokus rundt kommunens budsjettarbeid.
3. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret for videre oppfølging.
4. Kontrollutvalget rår *kommunestyret* å treffe slikt vedtak:
 - a. *Kommunestyret viser oppsummeringer, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten «Økonomistyring og økonomisk internkontroll».*
 - b. *Kommunestyret slutter seg til revisors konklusjon i rapportens kap. 4 og tilrådning om at kommunen må treffe tiltak for å sikre at budsjett og økonomiplan i Nordreisa kommune utarbeides i tråd med kommunelovens regler om realistiske anslag. Videre må rådmannen følge opp budsjettsaker ved å foreslå nødvendige og konkrete tiltak der det rapporteres om merforbruk til kommunestyret.*
 - c. *Kommunestyret viser til revisors konklusjon i rapportens kap. 5 og tilrådning om at kommunen må følge opp og videreføre arbeidet med skriftliggjøring av økonomiske risikovurderinger i kommunen.*
 - d. *Kommunestyret viser til revisors konklusjon i rapportens kap. 5 og tilrådning om at kommunen snarest må oppdatere innkjøpsreglement og rutiner for anskaffelser slik at det blir i samsvar med gjeldende anskaffelsesregelverk.*

- e. Kommunestyret ber rådmannen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 2 – 4 ovenfor innen 30. april 2019.

Utskrift fra saksprotokoll sendt 6. desember 2018 til:

- Nordreisa kommune v/ ordfører
- Nordreisa kommune v/ rådmann for uttalelse.

Sak 28/18

RAPPORTERING FRA REVISOR – REVISJONSSTRATEGI 2018 – NORDREISA KOMMUNE

Kontrollutvalget besluttet å lukke møtet under behandlingen av saken, jfr. Kommunelovens §

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Behandling:

Revisor redegjorde for planlagt revisjon for 2018.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Sak 29/18

KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2019

Innstilling til v e d t a k:

(Saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

DATO / 2019	ALTERNATIV
Fredag 8. mars	
Onsdag 8. mai	Ultimo mai 2019 i forbindelse med fremleggelse av forvaltningsrevisjon.
Fredag 13. september	Ultimo oktober 2019 / primo november 2019 når nytt kontrollutvalg er konstituert etter valget.
Fredag 29. november.	Medio desember 2019

Vedtak:

Fredag 8. mars
Onsdag 8. mai
Fredag 13. september
Fredag 29. november.

Utskrift fra saksprotokoll sendt 6. desember 2018 til:

- KomRev NORD
- Nordreisa kommune v/ rådmann og ordfører

Sak 30/18**PROSJEKTSKISSE - FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – KVALITET
I SYKEHJEMSTJENESTENE****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget viser til overordnet prosjektskisse for forvaltningsrevisjonsprosjektet Kvalitet i sykehjemstjenestene og ber KomRev NORD iverksette prosjektet.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til overordnet prosjektskisse for forvaltningsrevisjonsprosjektet Kvalitet i sykehjemstjenestene og ber KomRev NORD iverksette prosjektet.

Utskrift fra saksprotokoll sendt 6. desember 2018 til:

- KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Sak 31/18**REFERATSAKER****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

Behandling:

Følgende saker ble referert:

- 1. KOMMUNESTYRET**
 - a. Møte 25.10.2018

- 2. FORMANNSSKAPET**
 - b. Møte 20.9.2018
 - c. Møte 2.10.2018
 - d. Møte 18.10.2018
 - e. Møte 08.11.2018

3. SVAR PÅ INNSYN

- f. Tilsynsrapport fra fylkesmannen
- g. FSK RS 61/18 Næringsfond
- h. FSK RS 71/18 KLP Premiefond
- i. FSK 124/18 Døgnplasser

Felles forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget ber om innsyn i:

- a) Sak RS 134/18 fra FSK (integreringstilskudd)*
- b) Kommunens oppfølgende redegjørelse som nevnt i fylkesmannens brev av 3.7.2018 (sak2017/1214).*

2. Kontrollutvalget tar øvrige saker til orientering.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber om innsyn i:

- a) Sak RS 134/18 fra FSK (integreringstilskudd)
- b) Kommunens oppfølgende redegjørelse som nevnt i fylkesmannens brev av 3.7.2018 (sak2017/1214).

2. Kontrollutvalget tar øvrige saker til orientering.

*Utskrift fra saksprotokoll sendt 6. desember 2018 til:
- Nordreisa kommune v/ rådmann*

SAK 32/18 EVENTUELT

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Deltakelse på NKRFs årskonferanse 2018. K-Sekretariatet orienterte om programmet for konferansen og opplyste om påmeldingsfrist som var 18.12.2018.

Felles forslag til vedtak:

De som ønsker delta på NKRFs årskonferanse 2019 kontakter K-Sekretariatet for bistand med påmelding.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

De som ønsker delta på NKRFs årskonferanse 2019 kontakter K-Sekretariatet for bistand med påmelding.

SAK 33/18

UAVHENGIGHETSERKLÆRING FRA REGNSKAPSREVISOR

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringen fra ansvarlig regnskapsrevisor til etterretning.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringen fra ansvarlig regnskapsrevisor til etterretning.

Rett utskrift:
Tromsø 25.3.2019

Bjørn Halvor Wikasteen



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 2/2019	Møtedato: 2.4.2019	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	------------------------------	------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2018

Innstilling til v e d t a k:

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

Kontrollutvalgets årsrapport for 2018 tas til orientering.

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2018.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:
- Kontrollutvalgets årsrapport for 2018 (forslag)

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget skal etter kommunelovens § 77 nr. 6 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 2018. Utvalget drøfter og gjennomgår forslaget i møtet. Etter kontrollutvalgets behandling og godkjenning oversendes årsrapporten ordføreren for framlegging i kommunestyret.

Tromsø, 19.3.2019

Bjørn H. Wikasteen
Senibrådgiver



KONTROLLUTVALGET
I
NORDREISA KOMMUNE

ÅRSRAPPORT

2018

1. INNLEDNING

Kommuneloven (lov om kommuner og fylkeskommuner av 25.09.92 nr. 107) gir bestemmelser vedrørende internt tilsyn, kontroll og revisjon i kommuner og fylkeskommuner. Gjeldende forskrift om kontrollutvalg, som trådte i kraft 1.7.2004, sammen med tilhørende endringer i kommuneloven, gir nærmere bestemmelser om valg og sammensetning av kontrollutvalget, utvalgets ansvar og oppgaver, og om saksbehandling og sekretariat.

2. KONTROLLUTVALGETS FORMÅL OG SAMMENSETNING

2.1 Formål

Etter kommuneloven har kommunestyret det øverste tilsyn med den kommunale forvaltning, jf. § 76. For å ivareta dette tilsynsansvaret velger kommunestyret selv et kontrollutvalg som skal "forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne", jf. § 77 nr. 1. Dette er gjentatt i *Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner* (av 15.6.04) § 2.

2.2 Valg - sammensetning

Kontrollutvalget skal 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. For at utvalgsmedlemmene skal få en uavhengig status i forhold til forvaltningen (underordnede politiske organer og administrasjonen), er det gitt strenge valgbarhetsregler som innebærer at valgte representanter i utøvende politiske organer (organer med beslutningsmyndighet) eller ansatte i kommunen ikke kan bekle vervet som kontrollutvalgsmedlem. I praksis er det kun kommunestyrerepresentanter, som ikke blir tillagt andre politiske oppgaver, som kan inneha dette vervet, samt valgte personer utenom de folkevalgte. Minst ett av medlemmene i kontrollutvalget skal være medlem også av kommunestyret. Kontrollutvalget (2015-2019) består av:

FASTE MEDLEMMER	PARTI
John Karlsen	FrP
Tore Yttregaard	H
Margit Myrvang	H
Laila Bjerke	Ap
Arne Martin Kristiansen	Sp
VARA (FrP, H)	PARTI
Harald W. Henriksen	FrP
Dag Roar Stangeland	H
Svetlana Thomassen	FrP
Anita Lilleberg	FrP
Jon Alfred Bråstad	H
VARA (AP, SP)	PARTI
Kirsti Hansen Krone	SV
Rolf Bakkeslett	AP
Odd H Rudberg	SV
Lill Bakke	AP

3. SAKSBEHANDLINGEN I KONTROLLUTVALGET

Utvalget har truffet sine vedtak i møter og det er skrevet protokoll fra møtene. Utskrift av møteprotokollene er sendt utvalgets medlemmer, ordfører, rådmann og oppdragsansvarlige revisorer.

Møtetidspunktene for kontrollutvalgets møter har blitt fastsatt av utvalget selv.

Innkalling til møtene har vært sendt medlemmer/varamedlemmer, ordfører, rådmann og oppdragsansvarlige revisorer, og inneholdt en oversikt over de sakene som skulle behandles samt saksdokumentene.

K-Sekretariatet IKS har i 2018 sørget for faglig saksutredning og øvrig sekretariatsbistand.

4. KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2018

4.1 Oppgaver

Kontrollutvalgets oppgaver fremgår av *Forskrifter om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner* – kapittel 3-7:

- **Tilsyn og kontroll:** Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, herunder påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.
 - **Innhenting av opplysninger:** Kontrollutvalget kan hos kommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene.
- **Regnskapsrevisjon:** Kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskap og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte.
 - **Uttalelse om årsregnskapet:** Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret.
 - **Oppfølging av revisjonsmerknader:** Når revisor påpeker forhold i årsregnskapet, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 4 (nummererte revisjonsbrev), skal kontrollutvalget påse at dette blir fulgt opp. Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.
- **Forvaltningsrevisjon:** Kontrollutvalget skal påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon.
 - **Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon:** Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.

- *Rapporter om forvaltningsrevisjon:* Med utgangspunkt i planen for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og om funnene i disse.
 - *Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter:* Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp. Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.
- **Selskapskontroll:** Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll.
- *Selskapskontrollens innhold:* Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll). Kontrollutvalget har rett til å være til stede i generalforsamling, representantskap og andre eierorgan i heleide kommunale selskap. Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon.
 - *Rapportering om selskapskontrollen:* Med utgangspunkt i planen for gjennomføring av selskapskontroll skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret om hvilke kontroller som er gjennomført samt om resultatene av disse.
- **Valg av revisjonsordning og valg av revisor:** Kommunestyret avgjør selv om kommunen skal ansette egne revisorer, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med annen revisor. Vedtaket treffes etter innstilling fra kontrollutvalget. Dersom kommunestyret vedtar å konkurransesutsette hele eller deler av revisjonen, foretar kommunestyret selv valg av revisor etter innstilling fra kontrollutvalget.
- **Budsjettbehandlingen:** Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge rådmannens innstilling til kommunestyret.

4.2 Aktiviteter gjennom året

Kontrollutvalget har i 2018 til sammen avholdt 4 møter. Møtene har vært lagt til rådhuset på Storslett og Halti. 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 Nordreisa kommunes administrative ledelse har møtt i kontrollutvalget.

4.3 Saker behandlet i 2018

I 2018 behandlet kontrollutvalget 33 saker. De forhold som er behandlet kan kort oppsummeres som følger:

Regnskapsrevisjon:

- ✓ *Nordreisa kommunes regnskap for 2017*
Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til kommunens årsregnskap for 2017.
- ✓ *Pasientregnskap*
Kontrollutvalget har behandlet revisjonsberetningene for beboer og pasientregnskap. Revisjonen hadde ingen merknader til beretningen.
- ✓ *Rapporteringer fra revisor*
Revisjonen har orientert kontrollutvalget om revisjonsstrategien for kommunens årsregnskap. I tillegg har revisor orientert om løpende revisjonsarbeid i året. Kontrollutvalget har oppfylt sitt påseeransvar overfor revisjonen gjennom disse rapporteringene som har funnet sted i 2018, og utvalgets vurdering er at revisjonen har utført sine oppgaver på en forsvarlig måte.

Forvaltningsrevisjon:

- ✓ *Overordnet plan for forvaltningsrevisjon 2016 - 2020*

Kommunestyret traff i sak 20.4.2017 i sak 23/17 slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser til overordnet analyser for gjennomføring av forvaltningsrevisjon i Nordreisa kommune 2016-2020.
2. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2020:

Prioritert rekkefølge prosjekter:

- a. *Økonomistyring og økonomisk internkontroll.*
- b. *Kvalitet i sykehjemstjenestene.*
- c. *Oppfølging av politisk vedtak.*
- d. *Kvalitet (og evn. Ressursbruk) i hjemmetjenestene til eldre og ressurskrevende tjenester.*
- e. *Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg og veger.*
- f. *Offentlige anskaffelser*
- g. *Saksutredning til folkevalgte*
- h. *Kvalitet i flyktningetjenestene*
- i. *Kvalitet i barneverntjenesten*
- j. *Byggesaksbehandling og tilsyn*
- k. *Forebyggende brannvern og brann- og redningskapasitet*
- l. *Arbeidsmiljø og sykefravær i den kommunale delen av NAV Nordreisa*
- m. *Kulturskoletilbud*

3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden, jf. forskrift om kontrollutvalg §10, 1.ledd.

✓ *Forvaltningsrevisjonsprosjekt angående økonomistyring og økonomisk internkontroll*

KomRev NORD avla forvaltningsrevisjonsrapporten 19.11.2018. Problemstillingene forvaltningsrevisjonsprosjektet skulle søke besvart var som følger:

Har Nordreisa kommune utarbeidet systemer, rutiner og retningslinjer for å sikre økonomistyring i henhold til gjeldende regelverk?

- a) *Har kommunen økonomistyring i henhold til gjeldende regelverk?*
- b) *Har kommunen i tilstrekkelig grad skriftliggjorte rutiner og retningslinjer i forbindelse med økonomisk internkontroll?*
- c) *Hva gjør kommunen for å sikre at ansatte har kompetanse til å ivareta oppgaver innenfor økonomistyring og økonomisk internkontroll?*

Kontrollutvalget behandlet rapporten i møte 28.11.2018 og traff slikt vedtak i sak 27/2018:

1. Kontrollutvalget viser til forvaltningsrevisjonsrapporten «*Økonomistyring og økonomisk internkontroll*» til orientering, og ber kommunestyret og administrasjonen vurdere om kommunen har tilstrekkelige kompetanse – og økonomiressurser ute i sektorene.
2. Kontrollutvalget anmoder kommunestyret, administrasjonen og revisor i fellesskap å ha økt fokus rundt kommunens budsjettarbeid.
3. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret for videre oppfølging.
4. Kontrollutvalget rår *kommunestyret* å treffe slikt vedtak:
 - a. *Kommunestyret viser oppsummeringer, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten «Økonomistyring og økonomisk internkontroll».*
 - b. *Kommunestyret slutter seg til revisors konklusjon i rapportens kap. 4 og tilrådning om at kommunen må treffe tiltak for å sikre at budsjett og økonomiplan i Nordreisa kommune utarbeides i tråd med kommunelovens regler om realistiske anslag. Videre må rådmannen følge opp budsjettsaker ved å foreslå nødvendige og konkrete tiltak der det rapporteres om merforbruk til kommunestyret.*
 - c. *Kommunestyret viser til revisors konklusjon i rapportens kap. 5 og tilrådning om at kommunen må følge opp og videreføre arbeidet med skriftliggjøring av økonomiske risikovurderinger i kommunen.*
 - d. *Kommunestyret viser til revisors konklusjon i rapportens kap. 5 og tilrådning om at kommunen snarest må oppdatere innkjøpsreglement og rutiner for anskaffelser slik at det blir i samsvar med gjeldende anskaffelsesregelverk.*

- e. Kommunestyret ber rådmannen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 2 – 4 ovenfor innen 30. april 2019.

Kommunestyret behandlet saken i møte 20.12.2018 i sak PS 83/18 og traff slikt vedtak:

- a. Kommunestyret viser oppsummeringer, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten «Økonomistyring og økonomisk internkontroll».
- b. Kommunestyret slutter seg til revisors konklusjon i rapportens kap. 4 og tilrådning om at kommunen må treffe tiltak for å sikre at budsjett og økonomiplan i Nordreisa kommune utarbeides i tråd med kommunelovens regler om realistiske anslag. Videre må rådmannen følge opp budsjettsaker ved å foreslå nødvendige og konkrete tiltak der det rapporteres om merforbruk til kommunestyret.
- c. Kommunestyret viser til revisors konklusjon i rapportens kap. 5 og tilrådning om at kommunen må følge opp og videreføre arbeidet med skriftliggjøring av økonomiske risikovurderinger i kommunen.
- d. Kommunestyret viser til revisors konklusjon i rapportens kap. 5 og tilrådning om at kommunen snarest må oppdatere innkjøpsreglement og rutiner for anskaffelser slik at det blir i samsvar med gjeldende anskaffelsesregelverk.
- e. Kommunestyret ber rådmannen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 2 – 4 ovenfor innen 30. april 2019.
- f. Det skal legges frem sak til kommunestyret hvor det foreslås tiltak for å styrke økonomistyring og økonomisk internkontroll etter Kontrollutvalgets behandling av saken. Det være seg kompetanse, organisering og ressurser.

Kontrollutvalget vil følge opp kommunestyrets vedtak i 2019.

✓ **Forvaltningsrevisjonsprosjekt om felles innkjøpsfunksjon i Nord-Troms**

Kontrollutvalget i Nordreisa har i samarbeid med kontrollutvalgene i Kvænangen, Skjervøy, Lyngen, Storfjord og Kåfjord besluttet å bestille et forvaltningsprosjekt om «*felles innkjøpsfunksjon i Nord-Troms*». Rapport skulle kommet i 2018, men vil bli behandlet på første møte i 2019.

✓ **Forvaltningsrevisjonsprosjekt om «Kvalitet i sykehjemstjenestene i Nordreisa kommune»**

Kontrollutvalget besluttet i møtet 7.9.2018, under behandlingen av sak 22/18, å bestille et forvaltningsrevisjonsprosjekt med arbeidstittel Kvalitet i Sykehjemstjenestene i Nordreisa kommune.

Problemstillingene som søkes besvart i prosjektet er som følger:

Har Nordreisa kommune systemer og rutiner for å sikre at krav og målsetninger vedrørende kvaliteten i sykehjemstjenestene etterleves?

I møte 28.11.2018 traff kontrollutvalget slikt vedtak i sak 30/18:

Kontrollutvalget viser til overordnet prosjektskisse for forvaltningsrevisjonsprosjektet Kvalitet i sykehjemstjenestene og ber KomRev NORD iverksette prosjektet.

Rapporten kommer i løpet av 2019.

Selskapskontroll:

I kommunestyrets møte 20.4.2017 i sak 24/17 ble det truffet slikt vedtak:

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for selskapskontroll i Nordreisa kommune for 2016-2020:

a) Det foretas en eierskapskontroll i Avfallsservice AS med tanke på etterlevelse av regelverk og beregningsprinsipper for selvkostberegning. Undersøkelsene forutsetter gjort i samarbeid med øvrige eierkommuner.

I Kontrollutvalgets møte 4.5.2018 i sak 14/2018 ble det truffet slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget i Nordreisa kommune ønsker i samarbeid med kontrollutvalgene i øvrige eierkommuner å be KomRev NORD gjennomføre selskapskontroll i Avfallsservice AS i form av forvaltningsrevisjon rettet mot etterlevelse av regelverk og beregningsprinsipper for selvkost.

2. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet utføre nødvendige avklaringer i øvrige deltakerkommuner og fremlegge forslag til bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt til neste møte.

Problemstillinger for en selskapskontrollen i Avfallsservice AS er:

- 1) Har Avfallsservice AS systemer og beregninger for sikring av selvkost på avfalls- og slamtjenesten til husholdninger?*
- 2) Gjør Avfallsservice AS korrekt fordeling av inntektene fra eierkommunene i regnskapet?*

Rapporten er ventet medio 2019.

Gjennomgang av formannskapssaker:

I hvert møte har kontrollutvalget foretatt en gjennomgang av sakslistene til formannskapet og for å se nærmere på om det er saker av interesse.

Andre saker:

- ✓ Budsjettramme 2019 for kontrollutvalgets virksomhet.
- ✓ Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 73/17 (etatsbesøk Sonjatun)

- a. *Kommunestyret tar kontrollutvalgets referat og redegjørelse fra etatsbesøk Sonjatun omsorgssenter, Sonjatun bo — og kultursenter og Sonjatun sykehjem til orientering.*
- b. *Kommunestyret ber rådmann følge opp avviksbehandling og utviklingen i sykefraværet og rapportere tilbake til kontrollutvalget innen 30.6.2018.*

Kontrollutvalget har ikke fått svar fra rådmannen og vil følge opp saken i 2019.

- ✓ Kommunens oppfølging av plikter i opplæringsloven (mobbesaker)

Kontrollutvalget fikk i møte 28.11.2018 en tilfredsstillende redegjørelse fra administrasjonen i kommunen om oppfølging av nye plikter i opplæringsloven i såkalte «mobbesaker».

- ✓ Kostpenger i barnehager

Kontrollutvalget fulgte opp sak om beregning av kostpenger i barnehager. Rådmannen møtte i kontrollutvalget og redegjorde for endring av praksis.

Storslett, 2. april 2019

John Karlsen
Leder

Tore Yttregaard
Nestleder

Laila Bjerke

Arne Martin Kristiansen

Margit Myrvang



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 03/2019	Møtedato: 2.4.2019	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2019

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Utarbeidelse av årsplan 2019 for kontrollutvalget.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:
- Forslag til årsplan for 2019

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

K-Sekretariatet legger fram utkast til *Årsplan 2019* for utvalget. Det vil være naturlig at utvalget selv ser nærmere på planen.

Årsplanen lages for kontrollutvalget eget arbeide og er et internt dokument.

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

Tromsø, 19.3.2019

Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



K-Sekretariatet



Kontrollutvalget i Nordreisa kommune

ÅRSPLAN 2019

ÅRSPLAN

Tiltaksdel 2019

I. MØTE OG ARBEIDSPLAN

1. Møteplan

Møteplanen for 2019 er satt opp som følger:

Fredag 8. mars (endret til 2.4.2019)
Onsdag 8. mai
Fredag 13. september
Fredag 29. november.

Møter utover dette vil bli avholdt etter behov.

2. Oversikt over regnskaper tillagt kontrollutvalgets regnskapsrevisjon.

Følgende regnskaper skal fremlegges til behandling i kontrollutvalget:

- Kommuneregnskapet i Nordreisa kommune

3. Oversikt over organer underlagt kontrollutvalgets forvaltningsrevisjon.

1. Nordreisa kommune.

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

II. KONTROLLOMRÅDER

Kontrollutvalgets ansvarsområder er beskrevet i kommunelovens kap. 12, kontrollutvalgsforskriften (KUF) og revisjonsforskriften (RF).

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

1. Med utgangspunkt i revisjonens virksomhet (RF § 4)

Sekretariatet skal løpende legge frem for kontrollutvalget all viktig korrespondanse fra kommunestyret, formannskapet, administrasjonen, revisjonen, departement, fylkesmann m.v.

Revisor skal skriftlig påpeke følgende forhold overfor kontrollutvalget med kopi til kommunestyret:

1. mangler ved plikten til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger,
2. feil og mangler ved organiseringen av den økonomiske internkontrollen, jf. RF § 3, 2. ledd,
3. misligheter,
4. feil som kan medføre feilinformasjon i årsregnskapet,
5. om det ikke er redegjort for vesentlige avvik mellom beløpene i den revisjonspliktiges årsregnskap og regulert budsjett slik det fremstår etter gyldige vedtak/endringer fattet på riktig beslutningsnivå,
6. begrunnelse for manglende underskrift ved bekreftelser overfor offentlige myndigheter som gis i henhold til lov eller forskrift, og
7. begrunnelse for å si fra seg oppdrag etter § 16.

Brev med påpekninger i henhold til denne opplistingen skal nummereres fortløpende.

At skriftlige påpekninger etter RF § 4 skal gjøres overfor kontrollutvalget antas å ha sammenheng med at kontrollutvalget etter KUF § 8 har plikt til å påse at de forhold som er påpekt blir fulgt opp.

2. Forvaltningsutøvelse (Jf. KUF §§ 4, 6, 9, 10, 11, 12 og 13 og RF § 8)

Kontrollutvalget skal i løpet av året arbeide for at det utarbeides eierskapsmeldinger for kommunens selskaper og føre tilsyn med at kommunestyrets vedtak følges opp. I tillegg skal utvalget:

1. Påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.
2. Holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og utvalgets instruks, eller avtaler med revisor.
3. Initiere (bestille) forvaltningsrevisjonsprosjekter av revisjonen, samt motta samtlige prosjekter til behandling i utvalget.
4. Følge opp og rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets eventuelle merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp, jf. KUF § 12.

Følgende prosjekter følges opp overfor kommunestyret i 2019:

- *Forvaltningsrevisjon av Innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms*
- *Kvalitet i sykehjemstjenestene*
- *Selskapskontroll (forvaltningsrevisjon) Avfallsservice AS*

5. Legge frem rapport for kommunestyret om resultatet av forvaltningsrevisjonen, jf. KUF § 11 og RF § 8.

6. Følge opp og rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets eventuelle merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp, jf. KUF § 12.
7. Fullføre selskapskontroll i samsvar med den vedtatte planen for selskapskontroll, herunder følge opp igangsatt selskapskontroll i *Avfallsservice AS*
8. Gjennomføre revisjoner i samsvar med den vedtatte plan for forvaltningsrevisjon.

III. ÅRSOPPGJØR/ÅRSMELDINGER

KUF § 7.

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret om årsregnskapene.

KUF § 8.

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

Kontrollutvalget skal avgi årsrapport til kommunestyret om utvalgets egen virksomhet.

Annet:

Kontrollutvalget skal avgi årsrapport til kommunestyret om utvalgets egen virksomhet.

KomRev NORD IKS er ansvarlig for det kommunale revisjonsarbeidet.

Kontrollutvalgets sekretariats arbeid utføres av K-Sekretariatet IKS

Storslett, 2. april 2019

John Karlsen
Leder

Tore Yttregaard
Nestleder

Laila Bjerke

Arne Martin Kristiansen

Margit Myrvang



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 4/2019	Møtedato: 2.4.2019	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	------------------------------	------------------------------	---

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT *INNKJØSSAMARBEIDET I NORD-TROMS*

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget rå *kommunestyret* å treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser oppsummeringer, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten «*Evaluering av innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms*».
 - a. Kommunestyret slutter seg til revisors konklusjon i rapportens kap. 4 og tilrådning om at kommunen må treffe tiltak for å sikre at anskaffelser gjennomføres i tråd med regelverket om offentlige anskaffelser, herunder særlig at anskaffelsesprosesser dokumenteres i tråd med krav i regelverket, og at slik dokumentasjon oppbevares på en måte som gjør det mulig å belyse prosessene i ettertid.
 - b. Kommunestyret viser seg til konklusjon i rapportens kap. 5 og ber administrasjonssjefen følge opp revisjonens merknader og forslag til tiltak for å forbedre etterlevelsen av kommunens plikter etter samarbeidsavtalen.
 - c. Kommunestyret ber rådmannen fremlegge en handlingsplan med forslag til tiltak for å styrke kommunens kompetanse og arbeid på området for offentlige anskaffelser. Kommunestyret ber rådmann gi arbeidet med forbedringer og tiltak høy prioritet.
2. Kommunestyret ber rådmannen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 1 a – 1 c ovenfor innen 20. august 2019.

Saken gjelder:

Behandling av forvaltningsrevisjonsrapport «*Evaluering av innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms*».

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

Forvaltningsrevisjonsrapport «*Evaluering av Innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms*», datert 18.3.2019»

B: Utrykte vedlegg:

Kontrollutvalgssak 38/17 og 4/2018

I. Saksutredning:

Kontrollutvalget traff i møte den 27. november 2017, under behandling av sak 38/17, vedtak om å bestille et forvaltningsrevisjonsprosjekt vedrørende innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms i samarbeid med de øvrige deltakerkommunene i innkjøpssamarbeidet.¹ Prosjektskisse ble godkjent i kontrollutvalgets møte 9.3.2018 i sak 5/18.

Problemstillingene i prosjektet er som følger:

1. *Har anskaffelser der innkjøpskontoret har medvirket til gjennomførelsen, herunder særlig fellesinnkjøp og rammeavtaler, vært i tråd med sentrale bestemmelser i lov og forskrift om offentlige anskaffelser?*
2. *Fungerer innkjøpssamarbeidet som beskrevet i samarbeidsavtalen?*
3. *Hva gjør den enkelte kommune for å sikre at kommunen har kompetanse på området for offentlige anskaffelser.*

KomRev Nord fremla avla rapporten 18.3.2019.

Rapportens hovedfunn:

Rapportens kap. 4 «Etterlevelse av regelverk»

4.5 Oppsummering og samlet konklusjon

Ovenstående funn og vurderinger viser at innkjøpstjenesten i to av de tre undersøkte tilfellene kan dokumentere oppfyllelse av enkelte, men ikke alle de her aktuelle, kravene i anskaffelsesregelverket. For én av de tre anskaffelsene kan innkjøpssamarbeidet ikke dokumentere oppfyllelse av noen av regelverkets krav. Dokumentasjon er etterspurt både fra innkjøpssjef og fra deltakerkommunen der tidligere innkjøpssjef hadde kontorsted. Revisor har heller ikke fått anvisning på hvem andre vi eventuelt kan henvende oss til for å få oversendt slik dokumentasjon.

Et grunnleggende prinsipp om etterprøvnbarhet skal gjelde for alle anskaffelser som omfattes av lov om offentlige anskaffelser⁴⁰. Etter forskrift om offentlige anskaffelser § 7-1 har oppdragsgiver plikt til å oppbevare dokumentasjon som er tilstrekkelig til å begrunne viktige beslutninger i anskaffelsesprosessen. Ved anskaffelser over EØS-terskelverdiene, skal dokumentasjonen oppbevares i minst tre år fra tidspunktet for inngåelse av kontrakten. I tillegg skal vesentlige forhold for gjennomføringen av anskaffelsen nedtegnes

¹ Kommunene Kvænangen, Lyngen, Nordreisa, Skjervøy og Storfjord.

eller samles i en protokoll. Kravet til etterprøvbarehet skal ivareta leverandørens rettssikkerhet og gjøre det mulig for leverandører og eventuelle tredjeparter å undersøke om oppdragsgiver har fulgt reglene som gjelder for konkurransen. Oppdragsgiver må fortløpende sikre at de vurderinger og den dokumentasjonen som har betydning for gjennomføring av konkurransen er skriftlig, klar, og utfyllende nok til at en tredjeperson eller et klageorgan i ettertid kan få en god forståelse av oppdragsgivers vurderinger⁴¹. I forbindelse med denne forvaltningsrevisjonen har innkjøpstjenesten ikke fremlagt slik dokumentasjon som kan gi en tredjeperson, i dette tilfellet revisor, en god forståelse av oppdragsgivers vurderinger i alle faser av anskaffelsesprosessen. Det er dermed ikke mulig å gjøre en fullstendig vurdering av om reglene om offentlige anskaffelser er etterlevd i de konkrete tilfellene, og dermed heller ikke hvorvidt om oppdragsgiver har opptrådt på en måte som sikrer en effektiv forvaltning av fellesskapets ressurser. Det er etter revisors syn et brudd på det grunnleggende prinsippet om etterprøvbarehet at det ikke kan fremlegges slik dokumentasjon. Revisor har fått informasjon som tilsier at fremskaffingen av slik dokumentasjon er utfordrende grunnet ansettelse av ny innkjøpssjef og skifte av saksbehandlingssystem. Det er etter revisors syn en svært uheldig situasjon dersom den dokumentasjonen som kan belyse anskaffelsesprosesser som er gjennomført fra 2010 og frem til medio 2018, ikke er eller kan gjøres fullstendig tilgjengelig for innkjøpstjenesten eller for en tredjeperson på nåværende tidspunkt.

Ovenstående funn og vurderinger gir grunnlag for å konkludere med at innkjøpstjenesten – og dermed de seks deltakerkommunene – har oppfylt enkelte av kravene i anskaffelsesregelverket, men samtidig brutt med helt sentrale bestemmelser i forbindelse med de undersøkte fellesinnkjøpene og rammeavtaler. Revisor vil særlig fremheve at regelverkets overordnede prinsipp om *etterprøvbarehet* ikke synes å være etterlevd i noen av de tre undersøkte anskaffelsene.

Rapportens kap. 5 «Oppfyllelse av samarbeidsavtalen»

5.6 Oppsummering og samlet konklusjon

Ved etableringen av innkjøpstjenesten i Nord-Troms var måsetningen at deltakerkommunene skulle tilknyttes rammeavtaler basert på strategiske vurderinger av hvilke vare- og tjenesteavtaler de hadde behov for, og at bruk av slike rammeavtaler skulle virke tids- og ressursbesparende for den enkelte deltakerkommune. Det ble forutsatt i samarbeidsavtalen at informasjon om slike avtaler skulle gjøres tilgjengelig på intranett og forenkle innkjøp som gjøres i enheter og virksomheter i den enkelte deltakerkommune. Det var også en målsetning at det skulle skje en kompetanseheving på området for offentlige anskaffelser i kommunene ved at innkjøpskontoret skulle tilby kurs og opplæring. Gjennom forvaltningsrevisjonen har revisor innhentet informasjon og vurdert denne opp mot utledede revisjonskriterier, for å besvare hvorvidt innkjøpssamarbeidet fungerer som beskrevet i samarbeidsavtalen.

På bakgrunnen av funnene i rapporten har revisor gjort følgende oppsummerte vurderinger:

- ✓ Innkjøpstjenesten v/innkjøpssjef har i de her undersøkte tilfellene **ikke oppfylt** kriteriet om at *det skal fremforhandles rammeavtaler på vegne av alle deltakerkommuner*. Vurderingen bygger på at de undersøkte anskaffelsene ikke er gjennomført i tråd med anskaffelsesregelverket.
- ✓ Styringsgruppa har **ikke oppfylt** kriteriet om at *det skal avholdes jevnlig møter*

- ✓ Rådmennene i deltakerkommunene har **oppfylt** kriteriet om å sørge for at *egen kommune til enhver tid har oppnevnt representant til styringsgruppa*
- ✓ Innkjøpstjenesten v/innkjøpssjef har i **liten grad** oppfylt kriteriet om at *samarbeidskommunene skal tilbys kurs og opplæring innenfor offentlige anskaffelser*
- ✓ Deltakerkommunene v/kontaktperson har kun i **noen grad** oppfylt kriteriet om å *skaffe bakgrunnsmateriale tilknyttet sin kommunes forbruk og behov ved å etablere kommunale brukergrupper i forkant av felles anskaffelser*
- ✓ Deltakerkommunene v/kontaktperson har kun i **noen grad** oppfylt kriteriet om å *sørge for å kommunisere innkjøpssamarbeidets virksomhet innad i sin kommune*

Ovenstående kriterier er utledet direkte fra samarbeidsavtalen som ble utarbeidet ved etablering av innkjøpssamarbeidet. Da fem av seks kriterier vurderes som ikke oppfylt, i liten grad oppfylt eller kun til dels oppfylt, er dette klare indikasjoner på at innkjøpssamarbeidet til nå ikke har fungert som beskrevet i samarbeidsavtalen. De funnene som er gjort i forvaltningsrevisjonen viser at disse manglene ved samarbeidet har relativt store negative virkninger for oppfyllelse av målene i samarbeidsavtalen. Manglende styringsgruppemøter svekker kommunenes overordnede kontroll med innkjøpstjenestens virksomhet, og manglende kontakt og informasjonsflyt mellom innkjøpstjenesten og kommunene medvirker til at de som foretar innkjøp i kommunene, ikke har oversikt over hvilke avtaler de er tilknyttet og skal forholde seg til. Varierende bruk av brukergrupper i kommunene i forkant av anskaffelser kan medføre risiko for lite treffende og tilpassede rammeavtaler. Disse forholdene er klart egnet til å vanskeliggjøre oppnåelse av målsetningene i samarbeidsavtalen.

Det er imidlertid også grunn til å påpeke at de fleste representantene fra deltakerkommunene som revisor har vært i kontakt med, uttrykker at de opplever det som nyttig for sin kommune å være tilknyttet innkjøpstjenesten, på tross av de utfordringene som de har gitt uttrykk for overfor revisor. Dette blant annet fordi kommunene ved deltakelsen er tilknyttet rammeavtaler på mange flere områder enn de ellers ville ha vært, og fordi de har tilgang på rådgivning i forbindelse med enkeltanskaffelser. Kommunene opplever også at deltakelse i samarbeidet sikrer tilgang på en kompetanse som ikke finnes ute i kommunene. Det fremstår imidlertid som klart at selv om samarbeidet oppleves som nyttig av deltakerkommunene, bør det treffes tiltak på flere områder før samarbeidet kan sies å fungere som beskrevet i samarbeidsavtalen.

Revisor finner i denne sammenheng også grunn til å vise til våre funn, vurderinger og konklusjon i kapittel 4 i rapporten. Både KOFAs avgjørelser i saker der innkjøpstjenesten har foretatt eller medvirket til anskaffelse, og revisors gjennomgang av utvalgte rammeavtaler, viser at disse i flere tilfeller er gjennomført på en måte som innebærer brudd på regelverket. Ett av hovedhensynene ved etableringen av samarbeidet var å sikre bedre kompetanse om offentlige anskaffelser og redusere risikoen for å komme i situasjoner der kommunen blir erstatningsansvarlig. Når innkjøpstjenesten gjennomfører eller medvirker til anskaffelser på vegne av kommunene som innebærer brudd på regelverket, er dette ikke i tråd med forutsetningene i samarbeidsavtalen.

På bakgrunn av ovenstående funn og vurderinger er revisors konklusjon på problemstilling 2 at innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms kun **til dels** fungerer som forutsatt i samarbeidsavtalen.

Rapportens kap. 6 «Deltakerkommunens egen kompetanse»

Nordreisa:

Det er de tjenestene (sektor/avdeling) som har behov for innkjøpet, som gjennomfører anskaffelser. Det opplyses ikke at noen av disse har formell utdanning som er relevant for dette arbeidet, men at noen av disse ansatte har kurs på området. Flere ansatte har deltatt på kurs i regi av Nord-Troms studiesenter. Videre opplyser kommunens representant at det er et «uformelt» samarbeid der det er muligheter for å henvende seg til andre kommuner dersom en har spørsmål. Kommunens representant opplyser at de har opplevd at anskaffelser foretatt av ansatte har blitt klaget inn til KOFA, men at kommunen har vunnet frem i disse sakene. Revisor har søkt i KOFA sine databaser og funnet av Nordreisa kommune ved fire anledninger har blitt *felt* i KOFA: Sak 2007/84 (anskaffelse av overvåkning og fjernstyring av pumpestasjoner og renseanlegg), 2009/87 (anskaffelse av planlegging og prosjektering av boligområde), 2017/134 (leasing av lastebil til brøyting) og 2017/165 (anskaffelse av brøytetjenester).

Rapportens kap. 8 «Revisjonens anbefalinger»

På bakgrunn av våre funn, vurderinger og konklusjoner har revisor funnet grunn til å gi følgende anbefalinger:

- Innkjøpstjenesten anbefales å sikre at anskaffelser gjennomføres i tråd med regelverket om offentlige anskaffelser, herunder særlig at anskaffelsesprosesser dokumenteres i tråd med krav i regelverket, og at slik dokumentasjon oppbevares på en måte som gjør det mulig å belyse prosessene i ettertid.
- Styringsgruppa anbefales å sikre at det blir avholdt jevnlig møter i tråd med forutsetning i samarbeidsavtalen.
- Innkjøpstjenesten anbefales å ta initiativ til å tilby deltakerkommunene kurs og opplæring på området for offentlige anskaffelser.
- Deltakerkommunene anbefales å ta initiativ til kommunale brukergrupper for å samle inn bakgrunnsinformasjon fra sin kommune i forbindelse med inngåelse av alle nye rammeavtaler.
- Styringsgruppa, innkjøpstjenesten og rådmannsutvalget anbefales å medvirke til at relevant informasjon fra innkjøpstjenesten, herunder særlig informasjon om inngåtte rammeavtaler, videreformidles til deltakerkommunene.

II. Sekretariatets vurderinger:

Sekretariatet har gjennomgått rapporten og kan i store trekk slutte seg til de vurderinger som er gjort i rapporten. Sekretariatet vil på bakgrunn av funn i rapporten fremheve følgende forhold.

2.1 Kort om offentlige anskaffelser

Årlig foretas det «offentlige anskaffelser» i stat, fylker og kommuner for over 500 milliarder kroner. Det er med andre ord tale om et regelverk som skal forvalte store samfunnsmessige verdier.

Regelverket om offentlige anskaffelser kom for fullt inn i norsk rett etter tiltredelsen av EØS avtalen. Både avtalen og lov om offentlige anskaffelser ble inngått i 1992, og trådte i kraft 1.1.1994. Fra 1.1.1995 var hele EU/EØS regelverket på plass i norsk rett. Det nye med regelverket var at det ga rettskrav ovenfor forvaltningen og disse kunne håndheves for domstolene. Reglene innebar en grunnleggende endring og medførte risiko for økonomisk ansvar ved brudd. Lov om offentlige anskaffelser ble gjenstand for en større revisjon ved lov av 16.juli 1999, ikraft 1.1.2001. Loven ble utvidet til å omfatte kommuner og fylkeskommuner. Det ble en ny omfattende revisjon i 2006 på grunnlag av nye EU regler i 2004. I 2003 ble klagenemnda for offentlige anskaffelser – KOFA – opprettet. Nok en revisjon ble igangsatt i EU i 2011, og formålet var å få enklere regler. I det nye regelverket ble det anledning til å ta hensyn til andre samfunnshensyn såsom miljø, sosiale hensyn og arbeidsvilkår. Dette ble ytterligere forsterket ved lovendring i 2016 i kraft fra 1.1.2017

Konklusjon er i alle fall at rettområdet offentlige anskaffelser er et relativt ungt regelverk som er i rask utvikling og som krever oppdatert fagkompetanse.

2.2 Etterlevelse av regelverket - Ansvar og risiko

Forvaltningsrevisjonsrapporten viser at *etterlevelsen* av regelverket ikke er tilfredsstillende. Det er grunn til å minne om at rettsområdet offentlige anskaffelser er et område hvor kommunen som anskaffer disponerer seg for betydlige økonomisk ansvar. En forbigått anbyder kan vinne frem med erstatningskrav, og det finnes mange eksempler fra rettspraksis hvor erstatningsansvaret ble betydelig.

Brudd på lov og forskrift om offentlige anskaffelser er ikke i seg selv straffbare. Et av lovens formål er imidlertid å forebygge korrupsjon og økonomisk utroskap. Lovens § 1 (formålsbestemmelsen) sier i 2. setning: «Regelverket skal også bidra til at det offentlige opptrer med stor integritet, slik at allmennheten har tillit til at offentlige anskaffelser skjer på en samfunnstjenlig måte.». I Ot.prp 51L (2015-2016) sies følgende (s. 35): «Denne delen av formålsbestemmelsen ble tilføyd ved en lovendring i 2006 og gir uttrykk for et krav om etisk atferd hos offentlige tjenestemenn, jf. Ot.prp. nr. 62 (2005-2006) side 19. Det er et formål med regelverket å sikre det offentliges tillit utad og forhindre korrupsjon og kameraderi.»

Dersom forvaltningslovens habilitetsregler følges, og anskaffelsesreglene etterleves, vil korrupsjon og økonomisk utroskap ved offentlige anskaffelser som regel være utelukket. Anskaffelsesreglene inneholder krav til saklige vurderinger, og fremfor alt utførlig dokumentasjon på alle kritiske punkter i en anskaffelsesprosess. Når disse bestemmelsene tilsidesettes legges veien i stor grad åpen for straffbare forhold, ved at etterprøvheter for de forskjellige ledd i prosessen forsvinner.

Etterlevelse av regelverket har således flere formål enn å unngå et mulig økonomisk ansvar.

2.3 Etterlevelse av samarbeidsavtalen

Sekretariatet mener kommunene bør vurdere å forta en revisjon av samarbeidsavtalen. Revisjonen har i rapporten pekt på flere områder hvor etterlevelsen ikke har vært tilfredsstillende. En av årsakene til dette kan være at avtalen som sådant er noe «utdatert», og at det ikke er gjort tilpasninger og revisjoner i tråd med de mange lovendringer som er omtalt ovenfor.

Med tanke på de mange lovendringer som er gjennomført er det klarligvis ikke tilfredstillende at kurs – og opplæring har vært mangelfull.

2.4 Status i egen kommune

Sekretariatet vil innledningsvis fraråde kommunen å legge vekt på om kommunen er felt i KOFA eller ikke som indikasjon på etterlevelse av regelverket. Det er mange leverandører som ikke innklager saker helt dit, og det ville være mer dekkende å få innhentet oversikt over hvor mange klagesaker som kommunen har mottatt siste år. Ved kontrollutvalgets behandling av rapporten kan det derfor være på sin plass å be om en særskilt redegjørelse fra administrasjonssjef / rådmann om dette.

Sekretariatet vil også minne om at KomRev NORD i forvaltningsrevisjonsrapporten om «Økonomistyring og økonomisk internkontroll» i Nordreisa kommune avdekket store svakheter i kommunens etterlevelse av regler for offentlige anskaffelser.

Kommunestyret behandlet saken i møte 20.12.2018 i sak PS 83/18 og traff slikt vedtak:

- a. *Kommunestyret viser oppsummeringer, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten «Økonomistyring og økonomisk internkontroll».*
- b. *Kommunestyret slutter seg til revisors konklusjon i rapportens kap. 4 og tilråding om at kommunen må treffe tiltak for å sikre at budsjett og økonomiplan i Nordreisa kommune utarbeides i tråd med kommunelovens regler om realistiske anslag. Videre må rådmannen følge opp budsjettsaker ved å foreslå nødvendige og konkrete tiltak der det rapporteres om merforbruk til kommunestyret.*
- c. *Kommunestyret viser til revisors konklusjon i rapportens kap. 5 og tilråding om at kommunen må følge opp og videreføre arbeidet med skriftliggjøring av økonomiske risikovurderinger i kommunen.*
- d. **Kommunestyret viser til revisors konklusjon i rapportens kap. 5 og tilråding om at kommunen snarest må oppdatere innkjøpsreglement og rutiner for anskaffelser slik at det blir i samsvar med gjeldende anskaffelsesregelverk. (min uthev).**
- e. *Kommunestyret ber rådmannen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 2 – 4 ovenfor innen 30. april 2019.*
- f. *Det skal legges frem sak til kommunestyret hvor det foreslås tiltak for å styrke økonomistyring og økonomisk internkontroll etter Kontrollutvalgets behandling av saken. Det være seg kompetanse, organisering og ressurser.*

Kontrollutvalget har i årsrapporten meddelt at de vil følge opp kommunestyrets vedtak i 2019.

2.5 Oppsummering

Det foreslås at saken sendes kommunestyret for videre oppfølging. Sekretariatet har utformet forslag til vedtak basert på revisjonens funn og anbefalinger. Rapportens funn er ikke tilfredsstillende lesning for kommunen, og den krever også oppfølging fra kontrollutvalgets side.

I tillegg til å rapportere tilbake på revisjonens merknader mener sekretariatet at kommunestyret bør be administrasjonssjefen / rådmann å utarbeide en handlingsplan for å styrke kommunens kompetanse og arbeid på rettsområdet generelt.

Forvaltningsrevisor stiller i møtet, og vil fremlegge rapporten. Det vil bli anledning til oppfølgende spørsmål.

Tromsø, 25.3.2019



Bjørn H. Wikasteen
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 05/2019	Møtedato: 2.4.2019	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	------------------------------	---

VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR – NORDREISA KOMMUNE

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 11.1.2019
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Krav til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene fremgår av kommunelovens § 89. Det må ikke foreligge særegne forhold - og revisor kan ikke ha slik tilknytning til oppdraget, kommunens ansatte eller tillitsmenn - som gjør at revisors uavhengighet og objektivitet svekkes.

Etter forskrift om revisjon § 15, 1. ledd skal revisors uavhengighet dokumenteres:

Den som foretar revisjon skal løpende vurdere sin uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, avgi 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 foretar en tilsvarende vurdering til den oppdragsansvarlige revisoren. De øvrige uavhengighet 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 tilandel er dokumentert med politiattest overfor sekretariatet.

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

Tromsø, 19.3.2019



Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



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

Deres ref:	Vår ref:	Saksbehandler:	Telefon:	Dato:
	/ktv	Knut Teppan Vik ktv@komrevnord.no	77 60 05 25 98 81 91 14	11.1.2019

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet i forhold til Nordreisa kommune

Innledning

I henhold til forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner (revisjonsforskriften) § 12 skal oppdragsansvarlig revisor ha ført en hederlig vandel. Oppfølging av dette kravet tilligger kontrollutvalget.

Ifølge revisjonsforskriften § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi 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.

Lovkrav til revisors uavhengighet

Følgende framgår av kommuneloven § 79:

“Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune kan ikke ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen eller fylkeskommunen dersom revisor eller dennes nærstående har en slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitsmenn, at dette kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Det samme gjelder dersom det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i en interkommunal samarbeidsordning, medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.”

Som nærstående regnes

- ektefelle og en person som vedkommende bor sammen med i ekteskapsliknende forhold*
- slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken, og deres ektefeller eller personer som de bor sammen med i ekteskapsliknende forhold og slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken til en person som nevnt under bokstav a.”*

Krav til kommunerevisors uavhengighet er nærmere spesifisert i revisjonsforskriften § 13, som slår fast at revisor ikke kan inneha andre stillinger hos kommunen eller fylkeskommunen eller i virksomhet som den kommunen eller fylkeskommunen deltar i ved siden av revisoroppdraget. Revisor kan heller ikke være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i. Og videre framgår det av § 13 i revisjonsforskriften at revisor ikke kan delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiverne eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon.

I tillegg til ovenstående gjelder følgende begrensninger for den som foretar revisjon for en kommune/fylkeskommune, jf. revisjonsforskriften § 14:

- revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
- revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
- revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors 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 Nordreisa kommune deltar i.
Pkt 3: 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 rollen som revisor.
Pkt 4: Nærstående	Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til Nordreisa kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.
Pkt 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Før slike tjenester utføres, gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 14, 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 Nordreisa kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.

Pkt 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontroloppgaver	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Nordreisa kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontroloppgaver.
Pkt 7: Fullmektig	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Nordreisa kommune.
Pkt 8: Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.

Tromsø, 11. januar 2019

Knut Teppan Vik
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
KomRev NORD IKS



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 6/2019	Møtedato: 2.4.2019	Saksbehandler: Inger Johansen
---	------------------------------	------------------------------	---

**REVISJON AV PASIENTREGNSKAP FOR 2017 – 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 2017 til orientering.

Saken gjelder:

Behandling av pasientregnskap for 2017.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

Revisjonsberetning for 2017, datert 14.2.2019

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.

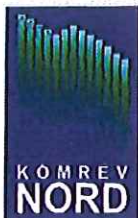
For trygdede som er beboere i kommunal- og omsorgsinstitusjon skal ledelsen ved institusjonen disponere kontantytelser etter folketrygden for de beboere som ikke selv er i stand til å disponere kontantytelsene. Beslutning om at ledelsen skal disponere beboerens midler skal skje i samråd med de pårørende 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 2017, og revisjonsberetningen følger vedlagt. Beretningen er avgitt med forbehold tilknyttet uttak av en beboers bankkonto uten at det foreligger tilstrekkelig dokumentasjon. Revisor kan ikke bekrefte regnskapet til aktuell beboer. Forholdet er omtalt i revisjonsbrev nr. 1 og behandles som egen sak i inneværende møte.

Tromsø, den 25. mars 2019

Inger Johansen
seniorrådgiver



Nordreisa kommune
Helse- og omsorgsadministrasjonen v/sectorleder

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

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert ovennevnte sykehjems beboerregnskap for 2017 for 30 beboere som ikke er i stand til å disponere egne midler.

Etter vår mening er beboerregnskapet for 2017, men unntak av forholdet beskrevet i avsnittet Grunnlag for konklusjon med forbehold, i det alt vesentlige avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Oppsparte midler på en pasients konto som overstiger $\frac{3}{4}$ av folketrygdens grunnbeløp skal avsettes på særskilt konto som institusjonen ikke skal disponere, men som skal overføres til fylkesmannen hvis mulig. Sonjatun omsorgssenter disponerer en slik konto til beboer nr. 1281. Uttak fra denne kontoen er ikke dokumentert. På beboerens brukskonto er det belastet fakturaer som vi stiller spørsmål om dette er å anse som driftsutgifter, jf. forskrift om kontantytelser fra folketrygden § 6, 1.ledd. Vi kan ikke bekrefte regnskapet for denne beboeren. Vi viser til revisjonsbrev nr. 1/2017.

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 sykehjemmet 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.

Presisering – 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, beboer og beboerens 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

Sykehjemmets 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, 14.2.2019.



Doris Gressmyr
Oppdragsansvarlig revisor

Vedlegg: Oversikt over beboere som omfattes av revisjonsberetningen.



Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 07/2019	Møtedato: 2.4.2019	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	------------------------------	---

REVISJONSBREV NR. 1 – FORBEHOLD I REVISJONSBERETNING BEBOERREGNSKAP FOR 2017

Innstilling til v e d t a k:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Saken gjelder:

Revisjonsbrev nr. 1.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Revisjonsbrev nr 1 av 14.2.2019.

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

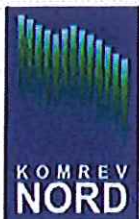
K-Sekretariatet mottok nummert revisjonsbrev nr. 1 den 14.2.2019. Brevet ble videresendt til administrasjonssjefen samme dag på e-post kl. 14.23. Det ble satt frist til 15.3.2019 for svar. Til tross for purringer er ikke brevet besvart per 25.3.2019.

Sekretariatets vurdering:

Nummert brev fra revisor som viser mulig mislighet knyttet til forvaltning av beboers midler er et forhold som krever raskt oppfølging. Det er etter sekretariatets vurdering kritikkverdig at rådmannen ikke har gitt svar i saken. Kontrollutvalget bør sette en kort frist for svar.

Tromsø, 19.3.2019

Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Kontrollutvalget i Nordreisa kommune

Deres ref:

Vår ref:
596/DG

Saksbehandler:
Doris Gressmyr
dg@komrevnord.no

Telefon:
77 60 05 28

Dato:
14.2.2019

REVISJONSBREV NR 1/2017

FORBEHOLD I REVISJONSBERETNING VEDRØRENDE BEBOERREGNSKAP FOR 2017

Gjennom vår revisjon av beboerregnskap for 2017 har vi avdekket forhold på en beboer med løpenummer 1281 som har medført forbehold i revisjonsberetningen. Vi vil her redegjøre nærmere for dette forbeholdet.

Forskrift om kontantytelser fra folketrygden under opphold i kommunal helse- og omsorgs-institusjon § 7 fastslår at institusjonen ikke har rett til å disponere midler på beboerens konto som overstiger $\frac{3}{4}$ av folketrygdens grunnbeløp. Midler som overstiger denne grensen skal overføres fylkesmannen hvis mulig. Det er for nevnte beboer overført midler til plasseringskonto, men som fremkommer i Sonjatun omsorgssenters beboerregnskap. Fylkesmannen har utnevnt verge til denne beboeren, og midler på plasseringskontoen skulle vært overført dit. Det er bokført uttak på denne kontoen i 2017 for totalt kr. 78 706 som ikke er dokumentert med bilag.

Vi vil også bemerke at det er ført flere fakturaer i beboerregnskapet som gjelder oppussing av hus. Vi stiller spørsmål om dette er å anse som driftsutgifter, jf. forskrift om kontantytelser fra folketrygden § 6, 1.ledd. Da fylkesmannen har oppnevnt verge for beboeren, finner vi det urimelig at institusjonen/boformen skal være den instansen som skal ta stilling til og godkjenne disse utgiftene.

Vi kan ikke bekrefte regnskapet for denne beboeren.

Med hilsen

Doris Gressmyr
oppdragsansvarlig revisor

Kopi: Rådmannen i Nordreisa kommune
Helse- og omsorgsadministrasjonen v/sectorleder

Besøks- og postadresse:	Avdelingskontor:	Telefon:	Organisasjonsnummer:
Sjøgt 3 9405 HARSTAD post@komrevnord.no	Tromsø, Finnsnes, Narvik, Sortland, Storslett, Sjøvegan www.komrevnord.no	77 04 14 00	986 574 689

Bjørn Halvor Wikasteen

Fra: Anne-Marie Gaino <Anne-Marie.Gaino@nordreisa.kommune.no>
Sendt: 21. mars 2019 18:41
Til: Guro Boltås; Marit Evensen; Tor Martin Nilsen
Kopi: Bjørn Halvor Wikasteen
Emne: FW: Beboerregnskap 2017 Nordreisa
Vedlegg: Utg. 596- Rev.brev 1_2017 Forbehold i beretning.pdf; Revisjonsberetning for beboerregnskap 2017.pdf

Hei

Det vises til purring fra kontrollutvalget på svar om beboerregnskap.

Jeg må ha hjelp fra dere til å svare på forholdet rundet regnskapet til en beboer som har fått utnevnt verger og som institusjonen har ført regnskap for.

Svaret må sendes snarest, da kontrollutvalget har møte 2. april.

(Sender mailen til både Tor Martin og Marit, da jeg er usikker på hvem av dere som har ført regnskapet for beboeren).

Vennlig hilsen

Anne-Marie

Tlf 77 58 80 03/mobil 400 34 740

Trenger du å skrive ut denne e-posten? Tenk deg om to ganger, og bidra til å ta vare på miljøet!



From: Bjørn Halvor Wikasteen <bhw@k-sek.no>
Sent: Tuesday, March 19, 2019 12:26 PM
To: Anne-Marie Gaino <Anne-Marie.Gaino@nordreisa.kommune.no>
Cc: Doris Gressmyr (KomRev Nord) <doris.gressmyr@komrevnord.no>
Subject: VS: Beboerregnskap 2017 Nordreisa

Minner om saken som hadde svarfrist **15.3.2019**.

Med vennlig hilsen

Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver

K-Sekretariatet IKS
Postadresse: Postboks 6600, 9296 Tromsø
Besøksadresse: Fylkeshuset, Strandvegen 13, Tromsø

Tlf.: 777 88043
Mobil: 459 60 475
E-post: bhw@k-sek.no



K-Sekretariatet

Fra: Bjørn Halvor Wikasteen

Sendt: 14. februar 2019 14:23

Til: Anne-Marie Gaino <Anne-Marie.Gaino@nordreisa.kommune.no>

Kopi: Doris Gressmyr <doris.gressmyr@komrevnord.no>; John Karlsen <john.karlsen@tromsfylke.no>; Inger Johansen <inger@k-sek.no>

Emne: VS: Beboerregnskap 2017 Nordreisa

Hei, vedlagt følger oversendelse fra revisor (rev brev nr 1) som kontrollutvalget ber om skriftlig svar fra rådmannen på innen **15.3.2019**.

Saken vil bli satt opp på kontrollutvalgets møte som er flyttet til 2.4.2019.

Med vennlig hilsen

Bjørn H. Wikasteen

Seniorrådgiver

K-Sekretariatet IKS

Postadresse: Postboks 6600, 9296 Tromsø

Besøksadresse: Fylkeshuset, Strandvegen 13, Tromsø

Tlf.: 777 88043

Mobil: 459 60 475

E-post: bhw@k-sek.no

www.k-sek.no



K-Sekretariatet

Fra: Doris Gressmyr [<mailto:doris.gressmyr@komrevnord.no>]

Sendt: 14. februar 2019 12:56

Til: Bjørn Halvor Wikasteen <bhw@k-sek.no>

Emne: Beboerregnskap 2017 Nordreisa

Hei!

Vedlagt følger revisjonsbrev nr. 1/ 2017 og kopi av revisjonsberetning 2017 vedrørende beboerregnskap Sonjatun bo- og kultursenter, Sonjatun omsorgssenter og Sonjatun sykehjem.

Doris Gressmyr

Oppdragsansvarlig revisor

KomRev NORD IKS

Vestregata 33

9008 Tromsø

Tlf. 77 60 05 28/ 957 01268

E-post: dg@komrevnord.no



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 08/2019	Møtedato: 2.4.2019	Saksbehandler: Bjørn Halvor Wikasteen
---	-------------------------------	------------------------------	---

REFERATSAKER

Innstilling til v e d t a k:

Sakene tas til orientering.

Saken gjelder:

Orienteringer. Fremleggelse av saker for innsyn.

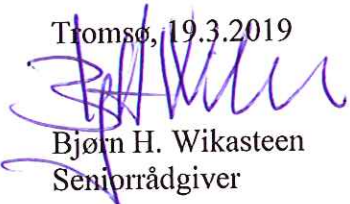
Vedlegg til saken:

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

Saksutredning:

1. **KOMMUNESTYRET**
 - a. Møte 20.12.2018
2. **FORMANNSSKAPET**
 - a. Møte 6.12.2018
 - b. Møte 28.2.2019
3. **SVAR PÅ INNSYN**
 - a. RS 134/18 (Integreringstilskudd)
 - b. Svar til fylkesmannen i tillsynssak (30.11.2018.)

Tromsø, 19.3.2019


Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver



Møteprotokoll

Utvalg: Nordreisa formannskap
Møtested: Formannskapssalen, Rådhuset
Dato: 06.12.2018
Tidspunkt: 09:00 – 17:10

Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Øyvind Evanger	Leder	AP
Siv Elin Hansen	Medlem	SV
Olaug Bergset	Nestleder	SP
Sigleif Pedersen	Medlem	AP
Anne Kirstin Korsfur	Medlem	FRP
Isak Båtnes	Medlem	UNG

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Representerer
Tor-Arne Isaksen	Medlem	KRF
Terje Olsen	Medlem	H

Følgende varamedlemmer møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
Johanne Olaussen	Terje Olsen	H

Merknader Ingen vara kan møte for Tor-Arne Isaksen

Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Anne-Marie Gaino	Rådmann

Underskrift:

Vi bekrefter med underskriftene våre at det som er ført på de sidene vi har signert i møteboka, er i samsvar med det som ble vedtatt på møtet.

Øyvind Evanger
Leder

Olaug Bergset

Saksliste

Utv.saksnr	Sakstittel	U.Off	Arkivsaksnr
PS 62/18	Referatsaker		
RS 154/18	15/56 Svar på henvendelse om regularitet ved Sørkjosen lufthavn		2018/217
RS 155/18	Budsjett og økonomiplan – Halti kvenkultursenter IKS		2015/2457
RS 156/18	Fordeling av skjønnsmidler til retaksering av verker og bruk		2018/746
RS 157/18	Kommunestyrets vedtak om kommunale avgifter		2018/964
RS 158/18	Lærlingetilskudd, Att.: Regnskap		2018/246
RS 159/18	Notat fra innspillmøte infrastruktur 2.10.18		2016/220
RS 160/18	Saksliste og saksdokumenter til møte Nord-Troms Regionråd 27.11.18		2018/49
RS 161/18	Svar på søknad til Nordreisa Kommune -"En annerledes jul"		2018/1335
RS 162/18	Utbetaling av integreringstilskudd år 1 for 2017 og år 2 for 2018		2016/360
RS 163/18	Utbetalingsbrev for Norsktilskudd utbetalt 14.11.2018		2016/360
RS 164/18	Tildeling av kompetansemidler for helse- og omsorgstjenesten, tilskudd 2018		
RS 165/18	Uttalelse til Troms Fylkesting – rassikring Singla		
PS 63/18	Resultatrapport pr oktober 2018 for sektor 1 - sentraladministrasjonen		2018/921
PS 64/18	Disponering av midler fra det statlige Havbruksfondet		2017/1421
PS 65/18	Budsjett 2019 - sektor for administrasjon - tiltak for budsjettbalanse		2018/838
PS 66/18	Budsjett og økonomiplan 2019 - 2021		2018/638
PS 67/18	Reetablering av plansamarbeid i Nord Troms ?		2015/591
PS 68/18	Regulering av budsjett 2018, nr 4		
PS 69/18	Møteplan 2019		
PS 69/18	Møteplan 2019		
PS 70/18	Planprosess lokaler for familiesenter, barnevern og PPT -sluttrapport		2018/889



Møteprotokoll

Utvalg: Nordreisa formannskap
Møtested: Formannskapssalen, Rådhuset
Dato: 28.02.2019
Tidspunkt: 12:40 – 16:00

Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Reprenterer
Siv Elin Hansen	Medlem	SV
Olaug Bergset	Nestleder	SP
Sigleif Pedersen	Medlem	AP
Tor-Arne Isaksen	Medlem	KRF
Anne Kirstin Korsfur	Medlem	FRP
Isak Båtnes	Medlem	UNG

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Reprenterer
Terje Olsen	MEDL	H
Øyvind Evanger	LEDER	AP

Følgende varamedlemmer møtte:

Navn	Møtte for	Reprenterer
Olaf Skogmo	Øyvind Evanger	SP

Merknader

Isak Båtnes fratradte møtet under behandling av PS 4/19 og PS 5/19

Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Anne-Marie Gaino	Rådmann
Christin Andersen	Service- og personalsjef

Underskrift:

Vi bekrefter med underskriftene våre at det som er ført på de sidene vi har signert i møteboka, er i samsvar med det som ble vedtatt på møtet.

Olaug Bergset

Sigleif Pedersen

Christin Andersen

Anne Kirstin Korsfur

Saksliste

Utv.saksnr	Sakstittel	U.Off	Arkivsaksnr
PS 1/19	Referatsaker		
RS 2/19	17/4295-58 Gjennomgang av regional stats inndeling - oppfølging av regionreformen		2018/206
RS 3/19	18/2648-5 Statsbudsjettet for 2019 - Det økonomiske opplegget for kommuner og fylkeskommuner		2018/638
RS 4/19	4.Terminutbetaling av integreringstilskudd år 2-5 år 2018 (uten vedlegg)		2016/360
RS 5/19	Anmodning om bosetting 2019		2015/565
RS 6/19	Dokument 2017/0134-10 Klagenemndas avgjørelse sendt fra Klagenemndssekretariatet		2017/1148
RS 7/19	Finansiering av sykestuer		2015/1639
RS 8/19	Husbankens årsbrev med informasjon om endringer i Husbankens låne- og tilskuddsordninger i 2019		2017/216
RS 9/19	Innkalling med saksliste og dokumenter møte i regionrådet 31.1.- og 31.1.19		2016/220
RS 10/19	Klagenemndas avgjørelse sendt fra Klagenemndssekretariatet		2016/1457
RS 11/19	Kommunebrevet 2019 fra Arbeids- og velferdsdirektoratet		2019/169
RS 12/19	Melding om betaling fra Utdanningsdirektoratet – Leirskoleopplæring		2015/260
RS 13/19	Melding om betaling fra Utdanningsdirektoratet – Videreutdanning for lærere - vikarordning og studieavgift		2016/936
RS 14/19	Momskompensasjon 5. termin 2018		2015/75
RS 15/19	Møte i regionrådet 26.02.19 - Innkalling med saksliste		2016/220
RS 16/19	Protokoll fra møte i regionrådet 15.1.19		2016/220
RS 17/19	Rapport Havnesamarbeidet "Mer gods på sjø i Nord-Troms"		2018/192
RS 18/19	Referat fra møte i ungdomsrådet 051218		2018/221
RS 19/19	Referat fra møte i Ungdomsrådet 13.02.19		2019/135
RS 20/19	Regionrådsmøte infrastruktur		2016/220
RS 21/19	Revisors beretning for kompensasjonsoppgave 6. termin		2015/75
RS 22/19	Svar på innsynskrav 18/1255-61 - Innvilget statstilskudd til opplæring i samisk skoleåret 2018/2019		2015/884

RS 23/19	Søknad om refusjon av kommunens utgifter til jegerprøven - 2018		2015/2572
RS 24/19	Tildeling av midler til kompetanseheving i barneverntjenestene i 2019		2018/6
RS 25/19	Tildeling startlån		2015/103
RS 26/19	Tilsagn om tilskudd - Statsbudsjettet 2019 kap 1360 post 60 - Renovering av Molo Oksfjord - Nordreisa kommune - Troms fylke		2016/141
RS 27/19	Utbetaling av integreringstilskudd for år 2018 - sladdet versjon		2016/360
RS 28/19	Utg 595 Intern kontroll lønn		2015/104
RS 29/19	Uttalelse vedrørende flyavgifter		2016/66
RS 30/19	Vedrørende søknad om tilskudd til DKS-prosjekt knyttet til kvenspelet		2015/1273
RS 31/19	Viktig informasjon om endring i tilskuddene fra 1. januar 2019		2015/2215
RS 32/19	Årsrapport Barn- og unges kommunestyre 2018		2018/420
RS 33/19	Årsrapport Ungdomsrådet 2018		2018/221
PS 2/19	Søknad om kjøp av tomteareal til bygging av enebolig i Sørkjosen		2019/102
PS 3/19	Innsamlingsaksjon for hjertekompresjonsmasking for ambulansen i Nordreisa		2019/225
PS 4/19	Sørkjosen havn tvist om betaling av godsvederlag	X	2017/68
PS 5/19	Ny arbeidsavtale - lederavtale forlenget åremål fom. 1.4.19	X	2016/1241

Tilleggssak

PS 6/19 Renovering av samfunnshus

ORIENTERINGER

- Videre arbeid med regionreformen jf. vedtak i PS 61/18 i formannskapet
- Ny vedlikeholds kontrakt for grønt areal i sentrum v/Karl Martin Eriksen fra Statens vegvesen

Work-shop

Etter saklisten blir det work-shop – Innovasjonssenter Nord v/Halti miljøet

PS 1/19 Referatsaker

Saksprotokoll i Nordreisa formannskap - 28.02.2019

Behandling:

Referatene tas til orientering.

Enstemmig vedtatt.



Møteprotokoll

Utvalg: Nordreisa kommunestyre

Møtested: Kulturscenen, Halti

Dato: 20.12.2018

Tidspunkt: 10:00 – 17:10

Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Reprenterere
Øyvind Evanger	Leder	AP
Olaug Bergset	Medlem	SP
Sigrund Hestdal	Medlem	AP
Hilde Anita Nyvoll	Medlem	AP
Sigleif Pedersen	Medlem	AP
Tore Elvestad	Medlem	AP
Trond Bjerkmø	Medlem	AP
Olaf Skogmo	Medlem	SP
Siv Elin Hansen	Medlem	SV
Karl Mattis Nyheim	Medlem	MDG
Terje Olsen	Medlem	H
Johanne M Olaussen	Medlem	H
Herborg Ringstad	Medlem	H
Anne Kirstin Korsfur	Medlem	FRP
Arthur J Tørfoss	Medlem	FRP
John R Karlsen	Medlem	FRP
Gerd Ege	Medlem	KRF
Hermod Bakken	Medlem	UNG
Scott Nordstrøm	Medlem	UNG – ikke møtt

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Reprenterere
Tor-Arne Isaksen	MEDL	KRF
Per Sverre Moen	MEDL	H
Odd H. Rudberg	MEDL	SV
Ingvild Birkelund	MEDL	KRF

Følgende varamedlemmer møtte:

Navn	Møtte for	Reprenterere
Karl-Gunnar Skjønshjell	Per Sverre Moen	H
Geir Tomasjord	Odd H. Rudberg	SV
Ingen kunne møte	Tor-Arne Isaksen	KRF
Ingen kunne møte	Ingvild Birkelund	KRF

Merknader

Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Anne - Marie Gaino	Rådmann
Christin Andersen	Service- og personalsjef
Dag Funderud	Sektorleder

Underskrift:

Vi bekrefter med underskriftene våre at det som er ført på de sidene vi har signert i møteboka, er i samsvar med det som ble vedtatt på møtet.

Øyvind Evanger
Ordfører

Johanne M Olaussen

Christin Andersen
Utvalgsssekretær

Trond Bjerkmo

Saksliste

Utv.saksnr	Sakstittel	U.Off	Arkivsaksnr
FO 14/18	Interpellasjon/spørsmål fra Terje Olsen (H) Nordreisas status og rolle som regionsenter for Nord-Troms etter sammenslåingen av Troms og Finnmark		
PS 74/18	Referatsak		
RS 63/18	Melding om betaling fra Utdanningsdirektoratet – Videreutdanning for lærere - stipend og studieavgift		2016/936
RS 64/18	Klage på kommunal saksbehandling Gravplass på Kvænnnes		2018/918
RS 65/18	Høringsinnspill til regional plan for RV 91 - Ullsfjordforbindelsen		2016/220
RS 66/18	Revisjon av konsesjonsvilkår for erverv og regulering av Abojohka mv. i Kvænangen og Nordreisa kommuner - invitasjon til departementets befarung		2015/1186
RS 67/18	Miljøfyrtårn: Stiftelsen Miljøfyrtårn gratulerer med resertifisering		2015/1590
RS 68/18	Regularitet ved Sørkjosen Lufthavn		2018/217

RS 69/18	15/56 Svar på henvendelse om regularitet ved Sørkjosen lufthavn	2018/217
RS 70/18	Notat fra innspillmøte infrastruktur 2.10.18	2016/220
RS 71/18	Referat fra møte i Ungdomsrådet 24.10.18	2018/221
RS 72/18	Referat fra møte i ungdomsrådet 05.10.18	2018/221
RS 73/18	Protokoll fra møte Nord-Troms Regionråd 30.10.18	2016/220
RS 74/18	Saksliste og saksdokumenter til møte Nord-Troms Regionråd 27.11.18	2018/49
RS 75/18	Møteplan 2019 og protokoll fra møte Nord-Troms Regionråd 27.11.18	2016/220
RS 76/18	Særutskrift fra behandling i helse- og omsorgsutvalget 7.11.18 - Oversendelses sak 47/18 fra kommunestyret "nåsituasjon i helsesektoren, utfordringer og rekrutteringsbehov"	2016/399
RS 77/18	Saksprotokoll i Nordreisa helse- og omsorgsutvalg - 07.11.2018 PS 38/18 - Ny helse- og omsorgsplan	2016/399
RS 78/18	UTTAELSE TIL TROMS FYLKESTING - RASSIKRING SINGLA	2016/220
RS 79/18	Varsel om tilsyn - anmodning om dokumentasjon	2018/1284
RS 80/18	Svar på avvik fra Nordreisa kommune rus- og psykisk helsetjeneste - med utsatt frist	2017/1065
RS 81/18	Svar til Arbeidstilsynet - Kvænangen og Nordreisa barnverntjeneste	2018/561
RS 82/18	Budsjett og økonomiplan – Halti kvenkultursenter IKS	2015/2457
RS 83/18	KOMMUNESTYRETS VEDTAK OM KOMMUNALE AVGIFTER	2018/964
RS 84/18	Informasjon om bosetting av flyktninger 2018	2015/565
RS 85/18	Melding om delegert vedtak - Søknad om godkjenning av ny styrer og stedfortreder ved Reisafjord hotell	2015/377
RS 86/18	Særutskrift -Tildeling av stipend - P.B. Lunds legat	2018/951
PS 75/18	Regulering av budsjett 2018, nr 4	2017/549
PS 76/18	Kommunale gebyrer og betalingssetser for 2019 - ny behandling	2018/964
PS 77/18	Kommunal garanti Rotsundelv Idrettslag - kunstgressbane og nærmiljøanlegg	2018/1043
PS 78/18	Forskuddsvedtak for 2019 ; formues-, inntekts- og eiendomsskatt	2018/1443

PS 79/18	Eiendomsskatt 2019 - Nordreisa kommune	2018/1443
PS 80/18	Budsjett og økonomiplan 2019 - 2022	2018/638
PS 81/18	Disponering av midler fra det statlige Havbruksfondet	2017/1421
PS 82/18	Automatisk ringeanlegg Nordreisa kirke	2017/1458
PS 83/18	Forvaltningsrevisjonsrapport «økonomistyring og økonomisk internkontroll»	2018/1445
PS 84/18	Rullering av handlingsprogram - Kommunedelplan for idrett, friluftsliv, fysisk aktivitet og bygging av anlegg 2017 - 2020	2016/1222
PS 85/18	Prioritering av søknader om spillemidler 2019	2015/226
PS 86/18	Planprosess lokaler for familiesenter, barnevern og PPT -sluttrapport	2018/889
PS 87/18	Framtidig organisering av beredskapen i Nord Troms -utvidelse med Lyngen kommune	2017/1110
PS 88/18	Møteplan 2019 Nordreisa kommune	2015/2529
PS 89/18	Utredning om utfasing av eiendomsskatt innen 2025	2018/324
PS 90/18	Rovdas gravlund	2018/918

Til sakliste:

Sak 77/18 endret søknad med endret beløp.

Sak 82/18 strykes.

Permisjoner:

Hilde Nyvoll (Ap) permisjon kl 10:00-10:30.

Hilde Nyvoll (Ap) permisjon kl 16:00 – 16:15 PS 82-85

Herborg Ringstad (H) permisjon fra kl 16 PS 81

Orienteringer:

Politisk håndtering lederlønn kommunestyret 20.des

Det har i den siste tiden vært et sterkt fokus på lederlønninger i Nordreisa kommune. På generell basis er en politisk enig om at nivået og timingen på en slik lønnsjustering var uheldig. En ønsker samtidig å understreke at dette ikke skal tolkes slik at vi ikke ønsker å verdsette våre ledere.

Lokale lønnsforhandlinger er av vårt kommunestyre i 2016 delegert rådmannen, med unntak av rådmannen selv som forhandles av et politisk forhandlingsutvalg. Med utgangspunkt i det fokus som har vært, ble det bestilt en redegjøring fra rådmannen om lederlønninger til formannskapsmøte 6.des. Denne ble gitt, både skriftlig og muntlig. Forhandlingene ble gjennomført mellom arbeidstakernes fagforeningsrepresentanter og arbeidsgiver, etter at krav var fremsatt slik det normalt gjøres. Formannskapets medlemmer var ikke tilfreds med noen av de vurderingene som er gjort i årets lokale lønnsforhandlinger, men tok redegjørelsen til orientering og en ville komme tilbake til hvordan en politisk ønsket å følge saken opp videre.

Bjørn Halvor Wikasteen

Fra: Anne-Marie Gaino <Anne-Marie.Gaino@nordreisa.kommune.no>
Sendt: 21. mars 2019 18:12
Til: Bjørn Halvor Wikasteen
Emne: FW: 3.Terminutbetaling av integreringstilskudd år 2-5 for 2018 -sladdet versjon
Vedlegg: 3.Terminutbetaling av integreringstilskudd år 2-5 for 2018 -sladdet versjon.PDF; DSF-liste år 2018.PDF

Her er mail sendt dere 11.12.18

Kontrollutvalget ber om innsyn i:

- a) **Sak RS 134/18 fra FSK (integreringstilskudd)**
- b) Kommunens oppfølgende redegjørelse som nevnt i fylkesmannens brev av 3.7.2018 (sak2017/1214).

Vennlig hilsen

Anne-Marie

Tlf 77 58 80 03/mobil 400 34 740

Trenger du å skrive ut denne e-posten? Tenk deg om to ganger, og bidra til å ta vare på miljøet!



From: Anne-Marie Gaino On Behalf Of Nordreisa Kommune
Sent: Tuesday, December 11, 2018 4:38 PM
To: Bjørn Halvor Wikasteen <bhw@k-sek.no>
Cc: Nordreisa Kommune <postmottak@nordreisa.kommune.no>
Subject: 3.Terminutbetaling av integreringstilskudd år 2-5 for 2018 -sladdet versjon

Det vises til din mail av 6. des. hvor du ber om innsyn i vedlagte dokument. Sender over sladdet versjon.

3.Terminutbetaling av integreringstilskudd år 2-5 for 2018 -sladdet versjon: 3.Terminutbetaling av integreringstilskudd år 2-5 for 2018 -sladdet versjon.PDF

DSF-liste år 2018: DSF-liste år 2018.PDF



Integrerings- og mangfoldsdirektoratet

Nordreisa kommune
v/flyktningkonsulent

9156 Storslett



Kommune: 1942

Postadresse:
Pb 212 Sentrum
0031 Oslo

Besøksadresse:
Tollbugt. 20
Oslo

Internett:
www.imdi.no
epost:
post@imdi.no

Sentralbord:
24 16 88 00
Faks:
24 16 88 01

Org.nr.:
987 879 696

18-02304-3-vst

19.09.2018

3. TERMINUTBETALING AV INTEGRERINGSTILSKUDD ÅR 2-5 FOR 2018

Vi viser til de to tidligere terminutbetalingene i 2018 og utbetaler 3. termin for følgende antall personer:

13 personer bosatt i 2014 à kr	17 900,00	kr	232 700,00
25 personer bosatt i 2015 à kr	21 375,00	kr	534 375,00
31 personer bosatt i 2016 à kr	42 750,00	kr	1 325 250,00
20 personer bosatt i 2017 à kr	59 750,00	kr	1 195 000,00
<hr/>			
89 personer bosatt gir TOTALT		kr	3 287 325,00

Til Deres konto 4740 05 03954 overføres:

kr 3 287 325,00

Vi viser til vedlagte liste med oversikt over personer vi utbetaler integreringstilskudd år 2-5 for. For personer som har flyttet til ny kommune i løpet av 2018 blir integreringstilskuddet for 2018 utbetalt til fraflyttingskommunen, dvs den kommunen der personen var bosatt 1.1.2018. Kommunene er selv ansvarlig for å foreta det økonomiske oppgjøret seg imellom. Se vårt rundskriv 01/2018 "Tilskuddsordning for intereringstilskudd, eldretilskudd og barnehagetilskudd 2018". Det kan forekomme at flytting i 2017 først blir registrert i 2018. Fraflyttingskommunen kan i slike tilfeller ha fått utbetalt flere terminer av tilskuddet for 2018 fordi flyttingen ikke var registrert per 1.1.2018. I de tilfellene det er klart at flyttingen skjedde før årsskiftet, skal fraflyttingskommunen overføre de terminene av integreringstilskuddet for 2018 som den har mottatt til tilflyttingskommunen. 4. og siste terminutbetaling i 2018 blir ultimo november.

Med hilsen
for Integrerings- og mangfoldsdirektoratet

Henrik Cafer Cenar (sign.)
økonomi- og tilskuddssjef
Økonomi- og drifstafdelingen

Veslemøy Standnes (sign.)
seniorrådgiver

Vedlegg

Eritrea

3 Nordreisa

Sudan

1 Nordreisa

Syria

3 Nordreisa

2 Nordreisa

7 Nordreisa

7 Nordreisa

Nordreisa

Nordreisa

Nordreisa

7 Nordreisa

7 Nordreisa

7 Nordreisa

7 Nordreisa

Sum for bosettingsår 2017 er 20 personer

Bjørn Halvor Wikasteen

Fra: Anne-Marie Gaino <Anne-Marie.Gaino@nordreisa.kommune.no>
Sendt: 21. mars 2019 18:18
Til: Bjørn Halvor Wikasteen
Emne: FW: Svar fra kommunen ang avgjørelse i tilsynssak - brudd på forsvarlighetskrav
Vedlegg: Svar fra kommunen ang avgjørelse i tilsynssak - brudd på forsvarlighetskrav.PDF; Avviksregistrering.PDF; Rutine for behandling av klager på pasientbehandling.PDF; Rutine for skriftlig og muntlig rapportering.PDF; Prosedyre for ernæringscreening.PDF; Opplæring sykepleiere.PDF; Opplæring nyansatte.PDF

Her er mail sendt dere 11.12.18 vedrørende

1. Kontrollutvalget ber om innsyn i:

a) Sak RS 134/18 fra FSK (integreringstilskudd)

b) Kommunens oppfølgende redegjørelse som nevnt i fylkesmannens brev av 3.7.2018 (sak2017/1214).

Vennlig hilsen

Anne-Marie

Tlf 77 58 80 03/mobil 400 34 740

Trenger du å skrive ut denne e-posten? Tenk deg om to ganger, og bidra til å ta vare på miljøet!



From: Anne-Marie Gaino On Behalf Of Nordreisa Kommune
Sent: Tuesday, December 11, 2018 4:32 PM
To: Bjørn Halvor Wikasteen <bhw@k-sek.no>
Cc: Tor Martin Nilsen <Tor.Martin.Nilsen@nordreisa.kommune.no>; Bodil Mikkelsen <Bodil.Mikkelsen@nordreisa.kommune.no>
Subject: Svar fra kommunen ang avgjørelse i tilsynssak - brudd på forsvarlighetskrav

Jfr deres e-post av 6.12.

Svar fra kommunen ang avgjørelse i tilsynssak - brudd på forsvarlighetskrav: Svar fra kommunen ang avgjørelse i tilsynssak - brudd på forsvarlighetskrav.PDF

Avviksregistrering: Avviksregistrering.PDF
Rutine for behandling av klager på pasientbehandling: Rutine for behandling av klager på pasientbehandling.PDF



Nordreisa kommune
Ráissa suohkan
Raisin komuuni

Fylkesmannen i Troms
Postboks 6105
9291 TROMSØ

Deres ref:	Vår ref (bes oppgitt ved svar):	Løpenr.	Arkivkode	Dato
2017/1214 - 0	2016/1441-13	10627/2018	H01	30.11.2018

Svar fra kommunen ang avgjørelse i tilsynssak - brudd på forsvarlighetskrav

Det vises til brev fra fylkesmannen av 03.07.18, samt samtale med Anne Tove Sivertsen 19.11.2018. I samtalen ble vi enige om at kommunen skulle sende nytt svar innen 1.12.2018. Vi beklager at det ikke har vært mulig å overholde den opprinnelige svarfristen, men det har faktisk vært vanskelig å få tak i saksbehandler hos fylkesmannen for å avklare punkter i henvendelsen til kommunen.

Fylkesmannen ber i brevet om ny redegjørelse for hvilke konkrete tiltak som er iverksatt i henhold til kommunens plan og hvordan de er fulgt opp.

Vi må først orientere om at kommunen er inne i en prosess med skifte av sektorleder. Forrige sektorleder sluttet 1 juni 2018, og ny sektorleder starter opp i midten av januar 2019. Bodil Mikkelsen er konstituert som sektorleder i deler av perioden inntil ny leder er på plass. Det betyr at en på ledernivå må foreta strenge prioriteringer for hvilke oppgaver sektorlederen kan delta i. Oppfølging fra sektorledernivå vil nok avhenge av den aktuelle situasjonen kommunen er i. De rutinene hvor sektorleder har oppfølging, vil nok være på plass når ny sektorleder har tiltrett.

Det foregår også en endringsprosess, der blant annet ansvarsområdet for virksomhetslederne justeres. Virksomhetslederne har en sentral rolle når det gjelder de aktuelle prosedyrer og oppfølging av virksomheten. Det vil etter nyttår bli én virksomhetsleder som får ansvar for oppfølging av samtlige tre sykehjemmene. Hvert sykehjem vil ha en avdelingsleder som overtar noen av oppgavene som tradisjonelt ligger til virksomhetsledere på hvert sykehjem. Tilsvarende endring er gjort når det gjelder omsorgsboligene. Dette betyr igjen at enkelte av prosedyrene må gjøres om, et arbeid som vil måtte pågå ei tid framover.

Nordreisa kommune har tatt i bruk [eDialog](#). Med den kan du trygt sende oss brev og dokumenter elektronisk selv om de er unntatt offentlighet.

Vi oppfordrer alle til å ta i bruk ordningen med digital post – for hvert brev du leser digitalt fra oss er du med å bidra til besparelse på ca. 12 kroner. Fordelene er mange – les mer om digital post på vår [hjemmeside](#).

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

Besøksadresse:
Sentrum 17
Internett:
www.nordreisa.kommune.no

Telefon: + 47 77 58 80 00
Telefaks: + 47 77 77 07 01

Bankkonto: 4740.05.03954
Org.nr: 943 350 833

Konkret til tilsynssaken:

Når det gjelder antall ansatte i forhold til antall pasienter på Sonjatun Bo- og kultursenter, er antall plasser redusert ytterligere fra 18 til 16 plasser på de to avdelingene uten at bemanningen er redusert. Avdeling Lillebo, som en tredje avdeling, er etablert på nytt med 5 korttidsplasser. Her er det 1 personale på dagvakt og 1 på aftenvakt. Om natten blir oppfølging av denne avdelinga utført av personalet i de to andre avdelingene. Pleiefaktoren er per i dag på 0,93 på Bo- og kultursenteret, tilsvarende som på Sonjatun sykehjem, mens Sonjatun Omsorgssenter, med 16 plasser for demente, har en pleiefaktor på 0,97.

Ved inntak på Lillebo gjøres det vurderinger på den enkelte pasients pleiebehov, i samråd med lege, før evt tildeling av plass skjer. Dette gjør at personalet i utgangspunktet vil ha bedre mulighet til å utføre sine pleieoppgaver, og faren for avvik er mindre. Det er avtalt at lege skal konsulteres dersom det er usikkerhet i inntaksteamet hvorvidt en pasient vil få tilstrekkelig helsehjelp med det personalet som er på den aktuelle avdelinga.

Som fylkesmannen skriver kreves det at rutiner er dokumentert og følges.

Journalansvarlig:

Virksomhetsleder er journalansvarlig på hvert sykehjem. I stillingsinstruksen til virksomhetsleder er dette ikke spesielt beskrevet, men ny beskrivelse hva journalansvar innebærer skal lages innen 1.2.2019. Her vil det bli avklart mellom virksomhetsleder og avdelingsleder hvordan journalansvarligfunksjonen skal være. Sektorleder skal se til at dette blir gjort.

Virksomhetsleder deltar i ukentlige tilsynslegevisitt hvor en også har anledning til å se til at journalføringa hos de ansatte har tilstrekkelig kvalitet.

Opplæring

Nye ansatte får opplæring i fagsystemet, det er utarbeidet egen opplæringsdokumentasjon, hvor også krav til dokumentasjon framgår. Det kjøres jevnlig kurs for de ansatte. Alle ansatte har også mulighet til å få individuell opplæring. Kommunen har tilgang til veilederen.no, hvor ansatte kan følge kurs på nettverket. Nærmeste leder får melding fra systemet om hvem som har tatt hvilke kurs.

Rutinene blir gjort kjent for de ansatte gjennom opplæringsprogrammet, jfr vedlagte orientering til nytilsatte.

Avvik:

Avvik på pasienter registreres i pasientjournalen i fagprogrammet Profil. Det er laget egen prosedyre på det. Avvikene behandles fortløpende av sykepleier 1/avdelingsleder og følges opp av virksomhetsleder, der avviket enten ferdigbehandles eller saksbehandles videre i kommunens ordinære kvalitetssystem, (KF systemet) da anonymt eller som systemavvik.

Avvikene vurderes i forhold til alvorlighetsgrad og type og tiltak iverksettes ut fra *behov*. Virksomhetsleder rapporterer avvik og hvordan dette er håndtert i månedlig rapport til sektorleder.

Det skal foretas en vurdering av alle pasienter med tanke på risiko for fall, og iverksette tiltak for forebygging.

Det er innkjøpt bevegelsessensorer til sykehjemmene for å forebygge fall hos pasientene, samt sikre rask helsehjelp dersom det oppstår.

Avvikene følges nå opp jevnlig og med bedre kvalitet enn tidligere. Avvik, og evt tiltak til forbedring tas opp på personalmøter. Dette bidrar til at en lærer av avvikene, slik at det er mindre fare for at lignende skjer igjen.

Det er registrert at ansatte ofte melder feil type avvik når de bruker I-pad, noe som har sammenheng med at man ikke husker å endre "standard" forslag. Dette er tatt opp i personalmøter og ved opplæring. De som behandler avvikene skal gi tilbakemelding til de som melder avvik, gjerne gjennom personalmøter.

Legemiddelgjennomgang/ernæring:

En fullstendig legemiddelgjennomgang skal gjennomføres ved årskontroll på samtlige pasienter. Alle nye beboere på langtidsopphold skal gjennomgå ernæringskartlegging.

Alle pasienter skal veies minimum 1 gang/måned. De det er bekymring for, vil få dette hyppigere. Målinger legges inn i pasientens journal via pasientjournalssystemet.

Det har nylig vært tilsyn av farmasøyt ved kommunens sykehjem. Kommunen er også med i et prosjekt der en har fokus på legemiddelgjennomgang av pasienter på sykehjem.

Internkontrollsystem:

Ledere på alle nivåer og fagledere har i september gjennomgått 2 dagers kurs i KF (Kommuneforlaget) kvalitetsstyring, der kommunen kommer til å øke fokus på registrering av rutiner. Dette gjør at antall dokumenterte rutiner vil øke. Det er også ansatt personalkonsulent med hovedansvar for kvalitetssystemet. Virksomhetslederne vil også slutføre ROS-analyser, slik at en får kartlagt situasjoner som kan medføre fare eller svikt.

Det er ingen tvil om at det har vært utfordringer med kommunens internkontrollsystem etter overgangen fra prosedyrer basert på papir i permer til elektroniske prosedyrer. Kommunens elektroniske internprogram har ikke fungert optimalt, ved at mange ikke har kunnet logge seg på og dokumentere prosedyrer. Nå når kommunen har fått oppgradert KF systemet, regner vi med at dette vil bedre seg. En kvalitetsgruppe skal også sørge for at systemet rulles bedre ut i organisasjonen, blant annet ved at det etableres grupper som sørger for bedre dokumentasjon av prosedyrene. I det ligger også at en skal øke mengden prosedyrer som blir dokumentert i systemet. Med det mener en å sikre kommunens internkontrollsystem.

Den delen av kvalitetssystemet som handler om registrering av avvik, både i fagprogrammet og KF systemet har for det meste fungert.

Prosedyrer:

Her nevnes en del prosedyrer som nå er på plass, hvorav noen er vedlagt:

- Prosedyre for når en pasient har forlatt institusjonen
- ✓ Rutine for behandling av klager på pasientbehandling
- Dokumentasjonsplikt og pasientjournaler
- ✓ Avviksregistrering
- ✓ Skriftlig og muntlig rapportering
- Generell rutine dagvakt
- ✓ Prosedyre for ernæringscreening
- ✓ Opplæring sykepleiere
- ✓ Opplæring nyansatte
- Rutine for elektronisk dokumentasjon

- Virksomhetsleders overordnede ansvar i forhold til medikamenthåndtering

Prosedyrer som er planlagt:

- Pasienter og pårørende sin rett til informasjon
- Ansvar for journalansvarlig i journalsystemet

Med vennlig hilsen

Tor Martin Nilsen
Konsulent
tor.martin.nilsen@nordreisa.kommune.no
77 58 81 33

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

Vedlegg

- 1 Avviksregistrering
- 2 Rutine for behandling av klager på pasientbehandling
- 3 Rutine for skriftlig og muntlig rapportering
- 4 Prosedyre for ernæringscreening
- 5 Opplæring sykepleiere
- 6 Opplæring nyansatte

Interne kopi mottakere:

Bodil Alida Mikkelsen	Sektor for helse- og omsorg
Øyvind Roarsen	Kommuneoverlege
Anita Jensen	Sonjatun omsorgssenter
Guro Boltås	Sonjatun sykehjem

Avviksregistrering

Avviksregistrering

Formål

Avvik og avviksregistrering er sentrale begreper i kvalitetssikringsarbeidet. Formålet er å avdekke avvik og bidra til at den som mottar helse- og omsorgstjenester får ivaretatt tjenester etter vedtak og avdekke eventuelle uheldige hendelser i arbeidet. Avklare ansvarsforhold.

Grunnlag

Rundskriv 1-13/1997: Kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten

IS-1183 12/2004: Internkontroll i sosial- og helsetjenesten; Hvordan holde orden i eget hus

Beskrivelse

Den som oppdager avvik skal føre avvik (evt. be om hjelp til å skrive dette). Avvik vedrørende brukere skal føres elektronisk i Profil. Følg prosedyre i Profil. Øvrige avvik skal skrives elektronisk i KF Kvalitetssystem (se intranettsiden til Nordreisa kommune)

Når du skriver avvik må du beskrive hendelsen og konsekvensen av hendelsen og om det ble gjort umiddelbare tiltak. Eksempel på avvik kan være: skade på bruker, skade på brukers eiendeler, bruker får ikke de tjenester som vedkommende har krav på etter vedtak, bruker kommer seg ikke på jobb på grunn av underbemanning, svikt i natrutiner, svikt i andre rutiner, skade på personell, skade på personalets eiendeler m.m. Den som oppdager avvik gir beskjed til nærmeste leder.

Andre begrunnelser for avviksregistrering:

For å lære

For å hjelpe lederen til å drive virksomheten best mulig

Å dokumentere skriftlig er med på å sikre at avviket blir behandlet

Synliggjøre eventuelle problemer med dårlig kvalitet, dårlig økonomi, rutinesvikt og lignende. Skal vi kunne gjøre noe med problemene må de dokumenteres for videre saksbehandling

Det er uetisk og uforsvarlig å ikke si fra om uforsvarlige / uverdige forhold

Det er godt å ha lov til å si i fra jf. Arbeidsmiljøloven om varsling

Å registrere avvik viser ansvarlighet og kunnskap, samt evne til å evaluere seg selv / andre

Ansvar/myndighet

Virksomhetsleder er ansvarlig for at det er gode rutiner for avviksregistrering på arbeidsplassen. Registreringsskjemaer skal være lett tilgjengelig for ansatte. Ansatte skal ha tilbud om opplæring. Den enkelte ansatte som er på vakt har ansvar for å følge prosedyren for avviksregistrering i de tilfeller avvik oppstår.

Kvalitetsmål

Alle avvik registreres og dokumenteres. Dokumentasjon og regelmessig gjennomgang av avvik

gir oversikt over kvaliteten i tjenesten. Virksomhetsleder rapporterer avvik til helse- og omsorgsleder gjennom månedlige driftsrapporter.

Evaluering

Kryssreferanser

Vedlegg

Rutiner for behandling av klager på pasientbehandling.

Formål

Sikre at behandling av klager blir fulgt opp på en forsvarlig måte.

Grunnlag

Lov om erstatning ved pasientskader. Lov om helse- og omsorgstjenester, pasient- og brukerrettigheter, lov om helsepersonell §4.

Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten

Forskrift om kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene for tjenesteyting etter lov av 19. november.

Beskrivelse

Denne rutinen gjelder dersom pasient eller pårørende klager på behandling, hvordan helsetjenesten utøves, manglende/feil utstyr, feilmedisinering, eiendeler som er tapt, med mere.

Denne rutinen gjelder ikke klager på vedtak om helsetjenester etter helse- og omsorgstjenesteloven, her vises det til de regler som er regulert etter helse- og omsorgstjenesteloven. Det samme gjelder vedtak som er fattet i henhold til forvaltningsloven.

Ved muntlig klage fra pasient eller pårørende tar vedkommende personell imot henvendelsen, eller viser til nærmeste leder eller rette vedkommende. Det skrives en rapport om henvendelsen i Profil under aktuelt tiltak. Rapporten merkes som avvik. For videre behandling henvises til rutine om avviksbehandling.

Ved skriftlig klage skal brevet skannes inn i pasientjournalprogrammet Profil hvor videre oppfølging skjer. Dersom klagen senere medfører politisk behandling eller sak til helsetilsynet, skal den registreres i post- og arkivsystemet Ephorte. Slike saker som skal behandles videre kan være omfattende helseskade eller dødsfall forårsaket av svikt i helsetjeneste.

Når det gjelder henvendelse til helsetilsynet, vises det til deres hjemmeside:

<https://www.helsetilsynet.no/rettigheter-klagemuligheter/>

Dersom klagen er av en slik karakter at det er aktuelt med pasientskadeerstatning, skal pasient/pårørende få informasjon om denne muligheten og henvises til prosedyre for å ivareta pasienter, brukere og nærmeste pårørende sin rett til informasjon ved skade eller alvorlige komplikasjoner.

Ansvar/myndighet

Enhver ansatt som mottar klage.

Avdelingsleder/virksomhetsleder har ansvar for videre oppfølging av klagen.

Kvalitetsmål

Sikre at klagen blir registrert, behandlet og fulgt opp på en forsvarlig måte.

Evaluerings

Denne rutinen evalueres ved behov. Ny gjennomgang innen to år fra iverksettelse

Rutine for skriftlig og muntlig rapportering

Formål/hensikt:

Dokumentasjon for utført helsehjelp til den enkelte pasient.

Grunnlag:

Forskrift av føring av pasientjournal

Ansvar/myndighet:

Sykepleiere, hjelpepleiere, omsorgsarbeidere, pleieassistenter.

Beskrivelse:

Rapport om utført helsehjelp i henhold til oppdatert pleieplan skal dokumenteres i profil etter hver vakt. **Alle** er ansvarlige for å skrive rapport for den helsehjelp de har utført.

Kl. 07.15. Nattevakt skriver rapport fra natta.

Kl. 07.30. Dagvakt tar imot skriftlig og muntlig rapport fra nattevakta.

Kl. 07.35. Rapport fra dagen før leses fra profil.

Etter hver legevisitt, onsdag, skal det dokumenteres i Profil og gis en muntlig rapport til øvrig personell som er på jobb.

Kl. 14.45. Rapport til aftenvakt. En fra hver avdeling gir rapport fra profil.

De resterende pleiere oppholder seg ute i avdelingen.

Kl. 22.05. Rapport til nattevakt. Skriftlig rapport i profil og muntlig kort rapport til

Nattevakt. Kun om det som er relevant for natta.

Prosedyre for ernæringscreening

Overskrift

Prosedyre for ernæringscreening

Formål

Underernærte pasienter og pasienter i ernæringsmessig risiko blir identifisert og får målrettet ernæringsbehandling.

Grunnlag

Nasjonale retningslinjer for forebygging og behandling av underernæring.

Beskrivelse

Alle pasienter i sykehjem skal ved innleggelse vurderes for ernæringsmessig risiko og deretter månedlig. Ved sykdom og vektendring skal det gjøres en hyppigere kartlegging.

Ved innleggelse skal det gjøres et ernæringskartlegging etter fastsatte skjema. Formålet med dette er å gi en oversikt over pasientens daglige kosthold og matvaner. Man registrerer sykdom eller medisinsk behandling som kan påvirke ernæringstilstanden. Har pasienten fordøyelsesproblemer, for eksempel smerter i magen før, under eller etter måltidet? Reagerer pasienten på fett? Hvordan er avføringsvanene? Bruker pasienten medikamenter som kan påvirke ernæringstilstanden? Er det mat pasienten ikke tåler? Hvordan er matlysten? Hva liker pasienten? Kulturelle hensyn? Diett? Hvor mange måltid? Er munnhulen / tannkjøttet friskt og rent? (sopp/belegg), tannproblemer? Hjelp til å spise? Tygge / svelgeproblemer? Egne tenner / proteser?

Har pasienten hatt vekttap de siste månedene?

Dersom pasienten ikke selv er i stand til å gjøre rede for seg, må helsepersonellet søke å innhente nødvendige data fra pasientens pårørende.

Det måles høyde, vekt og aktivitetsnivå. Det beregnes KMI (BMI). Seinere gjøres dette månedlig.

KMI regnes ut slik:

For å vurdere ernæringsmessig risiko brukes for personer over 65 år MNA. For de under 65 år brukes NRS 2002. Matkortet kan brukes som et alternativ.

Energi, protein og væskebehov

Statens ernæringsråd (5) har gitt retningslinjer for beregning av energibehov for

pasienter som ikke har forhøyet sykdomsmetabolisme, har store traumer eller risiko for refeeding:

Tommelfingerregel:

Energi: 30 kcal/kg/døgn

Protein: 1 g/kg/døgn

Glukose: 2-4 g/kg/døgn

Væske: 30 ml/kg/døgn

Pasienter med store skader, kirurgi eller brannskader kan ha vesentlig høyere behov.

Informasjon om dette finnes i spesiallitteratur

Veiledning til beregning av energibehov:

Sengeliggende pasient: 29 kcal/kg/døgn

Oppegående pasient: 33 kcal/kg/døgn

Pasient i oppbyggingsfase: 40 kcal/kg/døgn

Mager pasient: Øk med 10 %

Alder 18-30 år: Øk med 10 %

Alder > 70 år: Reduser med 10 %

Overvektig: Reduser med 10 %

Febril: Øk med 10 % for hver grad temp.

Veiledning til beregning av proteinbehov:

Friske: 0,8 – 1,5 g/kg kroppsvekt/døgn

Syke: 1,5 – 2,0 g/kg kroppsvekt/døgn

Veiledning til beregning av væskebehov:

Tommelfingerregel: 30 – 35 ml/kg kroppsvekt. Det må gjøres individuelle beregninger av væskebehov ved sykdomstilstander med ekstra væsketap.

(Faglige nasjonale retningslinjer for forebygging og behandling av underernæring)

Ansvar/myndighet

Lege, sykepleier, vernepleier, hjelpepleier, omsorgsarbeider, helsefagarbeider og assistenter

Kvalitetsmål

Sikre gode rutiner ved sykehjemmet, slik at pasientene opprettholder god ernæringsstatus i den grad det er mulig.

Evaluering

Kryssreferanser

Opplæring sykepleiere

Opplæringsplanen er utarbeidet av Sonjatun sykehjem for å sikre at alle sykepleiere får tilstrekkelig opplæring i rutiner og arbeidsoppgaver i avdelingen. Opplæringsplanen gjennomgås og fylles ut/signeres av den som gir opplæring og nyansatt sykepleier, og returneres til virksomhetsleder når alt er gjennomgått.

Navn:

Opplæring med:

Opplæring er gitt:	Utført dato	Signatur nyansatt og fadder
Medisinrom: <ul style="list-style-type: none">- Gjennomgang av medisinrom- Medisinbestilling- Mottak av medisiner- Legge og kontrollere dosetter		
Rutiner for A- og B-preparater <ul style="list-style-type: none">- Kontroll av preparater- Dobbelkontroll- Registrering av preparater		
Rutiner for inntak av nye pasienter <ul style="list-style-type: none">- Inntaksprøver<ul style="list-style-type: none">o Blodprøver: Ploto BT, puls, SaO2, temp, vekt- Inn- og utskriving i profil- Inntaksrutiner<ul style="list-style-type: none">o Ernæringscreeningo Innkomsamtaleo Nærmeste pårørende fylles inn i profil		
Rutiner for legevisitt: <ul style="list-style-type: none">- Legevisittnotat – se egen prosedyre- Tidspunkt for visitt- Notat til legevisitt i profil- Kontakt med tilsynslege- Følge opp i etterkant av visitt- Kontakt med vakthavende lege/legevakt		
Laboratorierutiner: <ul style="list-style-type: none">- Prøvetaking på avdeling- Prøvetaking på LAB		

<p>Hvor finner du:</p> <ul style="list-style-type: none"> - I avdelingen <ul style="list-style-type: none"> o Forstøverapparat o Oksygenkolbe o Blodtrykksapparat o Vekt o Temperaturmåler o SaO2-måler - På lab <ul style="list-style-type: none"> o Hjertestarter/EKG – Core puls o Sug 		
<p>Rutiner ved MORS:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kontakt lege og pårørende - Se egen prosedyre i profil - Låse ut verdisaker fra medisinrom/safe 		
<p>Medisinsk utstyr:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Det gis opplæring etter behov 		
<p>Evt. merknader/videre behov for opplæring</p>		

Opplæring nyansatte/vikarer/helgestillinger

Opplæringsplanen er utarbeidet av Sonjatun sykehjem for å sikre at alle nyansatte, vikarer og helgestillinger får tilstrekkelig opplæring i rutiner og arbeidsoppgaver i avdelingen.

Opplæringsplanen gjennomgås og fylles ut/signeres av den som gir opplæring og nyansatt/vikar, og returneres til virksomhetsleder når alt er gjennomgått.

Navn:

Opplæring med:

Opplæring er gitt:	Utført dato	Signatur vikar/nyansatt og fadder
Omvisning: <ul style="list-style-type: none">- I avdelingen<ul style="list-style-type: none">o Skylleromo Rent forrådo Lagero Personaltoaletto Rapportrom Øst/Vest- På Sonjatun<ul style="list-style-type: none">o Garderobero Lager i kjellero Sjøppelromo Skittentøysromo Vaktmestero Kjøkkeno Administrasjon		
Rapport: <ul style="list-style-type: none">- Rapport mellom vaktskifter- Fordeling av pasienter/rom/oppgaver- Lese kalenderbok- Bli kjent med rapportark		
Dokumentasjon <ul style="list-style-type: none">- Profil: Rapport, tiltaksplan, iplos, oppdatere pleieplaner- Kvalitetssystem: prosedyrer og rutiner for avdelingen + prosedyrepermer- Prosedyrer i profil- Registrering av avvik- Taushetsplikt og å gi ut informasjon til pårørende		

<p>Skylleromsarbeid:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Skitten og ren side - Bruk av bekkenspyler - Bruk av dekontaminator - Håndtering av skittentøy - Føre ned søppel og skittentøy - Daglig og ukentlig vask av skyllerom 		
<p>Hygiene:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bruk av stellefrakk - Bruk av hansker - Håndhygiene - Bruk av øredobber/ringer/klokker o.l. 		
<p>Smitterutiner:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bruk av smittefrakker/hansker/håndhygiene - Bruk av virkon(blandeforhold, holdbarhet) - Fylling og lukking av gule smittesekker/kasser - Behandling av smittetøy/søppel: <ul style="list-style-type: none"> o Privattøy o Institusjonstøy o Kopper og kar o Tømme søppel o Merking av smittetøy/søppel 		
<p>Håndtering av privat pasienttøy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Merking - Vask av klær i avdeling 		
<p>Kjøkkenrutiner:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Måltidsrutiner <ul style="list-style-type: none"> o Matkort o Tidspunkt for måltider o Servere måltider og mellommåltider - Oppvaskmaskin - Daglig hygiene <ul style="list-style-type: none"> o Vask av bord og benker - Vask av kjøleskap, skap og kaffetrakter - Matbestilling – tirsdag, torsdag og søndag 		
<p>Pasientrom:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rydde opp etter stell, tømme søppel og skittentøy - Rydde ut kopper og kar - Re opp seng - Fulle opp bleier - Holde orden i klesskap, baderomskap og på rommet 		
<p>Arbeid i avdelinga:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rydde lager og rent forråd - Hente bleier på lager tirsdag og fredag - Tømme tøytralle daglig 		

<p>Før vakta er over:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dokumentere i profil - Gå tilsynsrunde før rapport ved hvert vaktskifte - Koke kaffe 		
<p>Organisering av vakter:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dagsplan, øst/vest-fordeling + vakttider - Skrive seg opp på vakter - Signere arbeidsavtale - Overtidsrutiner - Melding av fravær, egenmelding o.l. 		
<p>Brannvern:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Brannvernopplæring er avtalt med brannvernleder og skal finne sted: - Dato: - Brannrunde i avdeling første vakt 		
<p>Alarmsystem:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Telefoner - Rom-alarmer <ul style="list-style-type: none"> o Grønt lys o Vanlig alarm og akuttalarm - Trygghetsalarm 		
<p>Diverse utstyr på avdelingen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Blodtrykksapparat - Temperaturmål - SatO2-måler - Oksygenkolber - Forstøverapparat - U-stix - Vekt / målebånd 		
<p>Annet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bruk av privatmobil i arbeidstiden - Røyking - Parfymebruk 		
<p>Evt. merknader/videre behov for opplæring:</p>		

Rutine for skriftlig og muntlig rapportering: Rutine for skriftlig og muntlig rapportering.PDF
Prosedyre for ernæringscreening: Prosedyre for ernæringscreening.PDF
Opplæring sykepleiere: Opplæring sykepleiere.PDF
Opplæring nyansatte: Opplæring nyansatte.PDF



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Nordreisa kommune	Saksnummer: 09/2019	Møtedato: 2.4.2019	Saksbehandler: Bjørn H. Wikasteen
---	-------------------------------	------------------------------	---

EVENTUELT

Innstilling til vedtak:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Saken gjelder:

Eventuelle saker til behandling

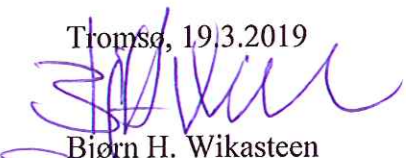
Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Tromsø, 19.3.2019


Bjørn H. Wikasteen
Seniorrådgiver