



Medlemmene i kontrollutvalget i Kvæfjord kommune  
Ordføreren  
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor Inge Johannessen  
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik

**Deres ref.:** **Saksbeh.:** Knut Roar Johansen **Telefon:** **Dato:**  
**Vår ref.:** 11/23/414.5.1/KRJ **E-postadr.** knut@k-sek.no 95 10 90 02 19.04.2023

## INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I KVÆFJORD KOMMUNE

Det innkalles til møte i utvalget.

**Møtested:** Møterom 1 på Rådhuset i Kvæfjord kommune  
**Møtedato:** Fredag 28.04.2023  
**Tid:** Kl. 10.30

Vedlagt følger sakliste og saksdokumenter.

Av hensyn til innkalling av varamedlem(mer) ber vi om at eventuelle forfall meldes til K-Sekretariatet i god tid før møtet. Som gyldig forfall regnes tjenestereiser, spesielle arbeidsforhold, sykdom og vektige velferdsgrunner.

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

Med vennlig hilsen

  
Knut Roar Johansen  
Seniorrådgiver

Kopi: Kommunedirektør

---

<b>Postadresse:</b> K-Sekretariatet IKS Postboks 6600 9296 TROMSØ <a href="http://www.k-sek.no">www.k-sek.no</a>	<b>Hovedkontor:</b> Fylkeshuset TROMSØ Tlf. 77 78 80 43 Org.nr. 988 064 920	<b>Avdelingskontor:</b> Postmottak 9479 HARSTAD Tlf. 77 02 61 66	<b>Avdelingskontor:</b> Ringv. 1 9300 FINNSNES Tlf. 91 35 19 94	<b>Avdelingskontor:</b> Rådhuset 8305 SVOLVÆR Tlf. 95 10 90 02	<b>Avdelingskontor:</b> Fylkeshuset 8048 BODØ Tlf. 91 36 09 38
--	---	---	--	---	---



## SAKLISTE

**Utvalg:** Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune  
**Møtedato:** Fredag 28.04.2023  
**Tid:** Kl. 10.30  
**Møtested:** Møterom 1 - Rådhuset

<b>Saknr</b>	<b>Tittel</b>	<b>U.off</b>
09/23	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA KONTROLL- UTVALGETS MØTE 13.02.2023	
10/23	RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2022 – KVÆFJORD KOMMUNE	
11/23	KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE OM KVÆFJORD KOMMUNES ÅRSREGNSKAPER OG ÅRSBERETNING FOR 2022	
12/23	OPPFØLGNING AV KONTROLLUTVALGSAK 32/22 - DELTAKELSE I VERTSKOMMUNESAMARBEID OG KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR	
13/23	UNDERSØKELSER RUNDT RAMMEAVTALER	
14/23	GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPSSAKER	
15/23	REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER	
16/23	EVENTUELT	



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 09/2023	<b>Møtedato:</b> 28.04.2023	<b>Saksbehandler:</b> Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

## **GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA KONTROLLUTVALGETS MØTE 13.02.2023**

### **Innstilling til v e d t a k:**

Protokollen fra møtet 13.02.2023 godkjennes.

### **Saken gjelder**

Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte den 13.02.2023

### **Vedlegg til saken**

Forslag til protokoll fra møtet 13.02.2023

### **Saksutredning:**

Protokollen fra forrige møte gjennomgås og godkjennes.

Svolvær, 14.04.2023

Knut Roar Johansen  
seniorrådgiver



## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Rådhuset i Kvæfjord kommune, møterom 2  
Møtedato: 13.02.2023  
Varighet: 10.30 – 12.10

---

**Møteleder:** Gunhild Blåsmo Aronsen  
**Sekretær:** Knut Roar Johansen

#### **Faste medlemmer**

Gunhild Blåsmo Aronsen (H)-leder  
Øyvinn Hanssen (FRP) – nestleder  
Anne Marit Bygdnes (AP)  
Frank Jensen (SP)  
Patricia Bendiksen (H)

#### **Varamedlemmer (felles)**

Frode Vik (SV)  
Frits Olav Walberg (SP)  
Alf Erik Hundstad (AP)  
Anne Marie Bakken (SP)  
Bernt Otto Berg (SP)  
Arne-Johan Johansen (SV)

#### **Fra utvalget møte:**

Gunhild Blåsmo Aronsen (H) - leder  
Øyvinn Hanssen (FRP) – nestleder  
Patricia Bendiksen (H)  
Frank Jensen (SP)  
Anne Marit Bygdnes

#### **Forfall:**

#### **Fra den politiske ledelse møte:**

#### **Fra administrasjonen møte:**

#### **Fra KomRev NORD IKS møte**

#### **Fra K-Sekretariatet IKS møte:**

Seniorrådgiver Knut Roar Johansen

#### **Merknader til innkalling og sakliste:**

Det framkom ingen merknader til innkalling og sakliste.

---

**Behandlede saker:**

Saknr	Tittel	U.off
01/23	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA KONTROLL-UTVALGETS MØTE 05.12.2022	
02/23	KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2022	
03/23	KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN MED MØTEPLAN FOR 2023	
04/23	RETNINGSLINJER FOR HÅNDTERING AV HENVENDELSER TIL KONTROLLUTVALGET I KVÆFJORD	
05/23	KOMMUNEDIREKTØRENS SVAR SAK 24/22 - KOMMUNENS ARBEID MED «MOBBESAKER» I GRUNNSKOLEN	
06/23	GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPSSAKER	
07/23	REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER	
08/23	EVENTUELT	

**Sak 01/23****GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA KONTROLL-UTVALGETS MØTE 05.12.2022****Innstilling til v e d t a k:**

Protokollen fra møtet 05.12.2022 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møtet 05.12.2022 godkjennes.

*(Brev sendt ordfører 13.02.2023)*

**Sak 02/23****KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2022****Innstilling til v e d t a k:**

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

*Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 tas til orientering.*

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

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

*Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 tas til orientering.*

*(Brev sendt ordfører 13.02.2023)*

**Sak 03/23****KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN MED MØTEPLAN FOR 2023****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalgets årsplan for 2023 vedtas i samsvar med de synspunkter som er fremsatt og har fått tilslutning under behandlingen i kontrollutvalget.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalgets årsplan for 2023 vedtas i samsvar med de synspunkter som er fremsatt og har fått tilslutning under behandlingen i kontrollutvalget.

**Sak 04/23****RETNINGSLINJER FOR HÅNDTERING AV HENVENDELSER TIL  
KONTROLLUTVALGET I KVÆFJORD****Innstilling:**

Vedlagte utkast godkjennes som Kvæfjord kontrollutvalg sine retningslinjer for håndtering av henvendelser.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Vedlagte utkast godkjennes som Kvæfjord kontrollutvalg sine retningslinjer for håndtering av henvendelser.

**Sak 05/23****KOMMUNEDIREKTØRENS SVAR SAK 24/22 - KOMMUNENS ARBEID MED  
«MOBBESAKER» I GRUNNSKOLEN****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget finner Kommunedirektørens svar av 13.1.2023 som tilfredsstillende oppfølging av kontrollutvalgets vedtak i sak 24/22, og tar saken til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen til vedtak enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget finner Kommunedirektørens svar av 13.1.2023 som tilfredsstillende oppfølging av kontrollutvalgets vedtak i sak 24/22, og tar saken til orientering.

**Sak 06/23****GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPSSAKER****Innstilling til v e d t a k:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

**Behandling:**

Sakene fra formannskapet ble gjennomgått og det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

*Sakene tas til orientering*

Forslaget til vedtak enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Sakene tas til orientering

**Sak 07/23****REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER****Innstilling:**

Referatsaken tas til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Referatsaken tas til orientering.

**Sak 08/23****DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)****Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

**Behandling**

Ingen saker innmeldt.

*Protokollen godkjennes av kontrollutvalget i neste møte. Protokollen offentliggjøres derfor med det forbehold at endringer i ettertid kan forekomme.*

*Neste møte i henhold til møteplan er fastsatt til 28.04.2023*



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord Kommune	<b>Saksnummer:</b> 10/2023	<b>Møtedato:</b> 28.04.2023	<b>Saksbehandler:</b> Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

## **RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2022 – KVÆFJORD KOMMUNE**

### **Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

### **Saken gjelder:**

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

### **Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg: Veileder: Kontrollutvalgets påse-ansvar overfor regnskapsrevisor, utgitt av Forum for Kontroll og Tilsyn 2019

### **Saksutredning:**

#### **1. BAKGRUNNEN FOR SAKEN OG KONTROLLUTVALGETS ANSVAR**

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

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

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



## 2. REVISORS ANSVAR OG OPPGAVER

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

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

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

Etter ISA 300 – *Planlegging av revisjon av et regnskap*, skal revisor utarbeide en overordnet revisjonsstrategi som beskriver revisjonens omfang og angrepsmåte, tidspunkt og styring av oppdraget. Utover revisjonsstrategien utarbeider revisor en mer detaljert plan for å håndtere de forskjellige forholdene som er identifisert i revisjonsstrategien. Den overordede revisjonsstrategien og revisjonsplanen oppdateres og endres ved behov etter hvert som revisjonen utføres. På bakgrunn av revisjonshandlingene konkluderer revisor for å kunne gi uttrykk for en mening om årsregnskapet, og som kommer til uttrykk i revisjonsberetningen.

Ved utarbeidelsen av revisjonsberetningen gjelder revisjonsstandardene (ISA'ene): ISA 700 – *Konklusjon og rapportering om regnskaper*, ISA 701 – *Omtale av sentrale forhold ved revisjonen i den uavhengige revisors beretning*, ISA 705 – *Modifikasjoner i konklusjonen i den uavhengige beretning* og ISA 706 – *Presiseringavsnitt og avsnitt om «andre forhold» i den uavhengige revisors beretning*.

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

Kontrollutvalget er i tidligere møter holdt løpende orientert om revisjonsarbeidet i forbindelse med kommunens årsregnskap for 2022.

I veilederen for kontrollutvalgets påse-ansvar, utarbeidet av Forum for Kontroll og Tilsyn, presenteres forhold og momenter som kontrollutvalget kan vurdere i forbindelse med påse-ansvaret. Veilederen presenterer påse-ansvaret i tre områder, der «holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet» er det ene området. Orienteringene om det løpende revisjonsarbeidet deles inn i tre faser; planleggingsfasen, interimfasen og årsoppgjørphasen. I tillegg kommer orientering om etterlevelseskontroll.

Rapporteringen fra revisor i inneværende møte gjelder årsoppgjørphasen. Følgende er beskrevet i veilederen:

### *Orientering fra årsoppgjørphasen*

*Revisjonsberetning, årsoppgjørnotat og eventuelt nummerert brev. Kontrollutvalget ber om:*

- a. orientering om resultatet fra revisjonsarbeidet. Revisor bør gjøre rede for: kontroll av regnskapsposter med skjønn/estimat og resultatene av disse, og vesentlige periodiseringer*
- b. revisors vurdering av kvaliteten av regnskapsprosessen/økonomiforvaltningen og av regnskaps- og rapporteringsprosessen*
- c. revisors vurdering av årsregnskapet og årsberetningen, jf. kommunelovens § 14-6, inkludert opplysninger og presentasjon av notene i regnskapet*
- d. revisors redegjørelse for feil i regnskapet som ikke er korrigerende og begrunnelsen for at feilene ikke er rettet*

Revisjonsberetningen for Kvæfjord kommunes årsregnskap for 2022 er en normal beretning, dvs. uten forbehold eller presiseringer. I avsnittet «uttalelse om øvrige lovmessige krav» har revisor gitt opplysninger om registrering og dokumentasjon, årsberetningen samt uttalelse om vesentlige budsjettavvik. Revisor konkluderer positivt på alle forholdene.

Som følge av kontrollutvalgets «påseeransvar», vil revisor i møte gi en orientering om gjennomførte revisjonshandlinger i forbindelse med kommunenes årsregnskap for 2022.

Kommunedirektøren inviteres til møtet for å gi en kort presentasjon av årsregnskapet innledningsvis.

Svolvær, den 17. april 2023

Knut Roar Johansen  
seniorrådgiver



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 11/2023	<b>Møtedato:</b> 28.04.2023	<b>Saksbehandler:</b> Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

## **KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM KVÆFJORD KOMMUNES ÅRSREGNSKAPER OG ÅRSBERETNING FOR 2022**

### **Innstilling til v e d t a k:**

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

### **Saken gjelder:**

Kvæfjord kommunes regnskap og årsberetning for 2022.

### **Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg:

1. Kopi av revisjonsberetning 2022 datert 13.04.2023
2. Utkast til kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetningen for 2022
3. Kvæfjord kommunes årsregnskap for 2022
4. Kvæfjord kommunes årsberetning for 2022

B: Utrykte vedlegg:

### **Saksutredning:**

#### **1. BAKGRUNN FOR SAKEN**

##### **1.1 Kontrollutvalgets oppgaver ved behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen**

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon bestemmer i § 3 at kontrollutvalget har rett – og plikt – til å behandle og uttale seg om kommunen årsregnskap og årberetning før de behandles i formannskap og kommunestyre. Kontrollutvalgets uttalelse skal således foreligge som et grunnlag for formannskapets og kommunestyrets behandling.

Formålet med behandlingen i kontrollutvalget er – grovt sagt - å påse at årsregnskapene og årsberetningen er avlagt i samsvar med kravene. Videre skal kontrollutvalget påse at årsregnskapet og -beretningen har vært gjenstand for en betryggende kontroll av revisor.

Kontrollutvalget har også særskilt plikt til å følge opp merknader fra revisor, enten i form av merknader i beretningen, eller i nummererte brev, jf. regelen i forskrift om kontrollutvalg og revisjon, § 3. siste ledd.

Det er ikke gitt regler i lov eller forskrift av hva kontrollutvalgets uttalelse nærmere skal inneholde, og det tilligger kontrollutvalgets skjønn hvilke forhold som skal tas med. Det vil imidlertid være naturlig å ta med forhold som ligger inn under kontrollutvalgets oppgaver og som kontrollutvalget mener kommunestyret bør være særskilt oppmerksom på i forhold til sin behandling, det være seg forhold omtalt i revisjonsberetningen, i forhold til resultatene i årsregnskapene, i forhold til nummererte brev, eller i forhold til årsberetningen.

Videre bør kontrollutvalget kommentere hvorvidt kommunestyrets vedtatte finansielle måltall er oppnådd. Det samme gjelder kommunens økonomiske situasjon som helhet, men dette må basere seg på opplysninger i årsberetningen og må ha en nøktern tilnærming fra kontrollutvalgets side. Hvorvidt budsjettoverskridelser skal kommenteres må vurderes ut fra det enkelte tilfelle, og kontrollutvalget må også her vurdere totaliteten før eventuelle kritiske påpekninger.

Uttalelsen bør også medta om årsregnskap og årsberetning – etter kontrollutvalgets vurdering - har vært gjenstand for en betryggende kontroll fra revisor.

Sekretariatet vil nedenfor kort gjengi de regler som gjelder for årsregnskapet, årsberetningen, revisjonsberetningen og de frister som gjelder.

## **1.2 Årsregnskapet**

Kommuneloven §14-6 fastsetter kommunens plikt til å utarbeide årsregnskap. Av bestemmelsen fremgår det at:

*Kommuner og fylkeskommuner skal utarbeide følgende årsregnskap:*

- a) *regnskap for kommunekassen eller fylkeskommunekassen*
- b) *regnskap for hvert kommunalt eller fylkeskommunalt foretak*
- c) *regnskap for annen virksomhet som er en del av kommunen eller fylkeskommunen som rettssubjekt, og som skal ha eget regnskap i medhold av lov eller forskrift*
- d) *samlet regnskap for kommunen eller fylkeskommunen som juridisk enhet.*

Årsregnskapet skal presenteres og avlegges etter de krav som fremkommer i *Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.*, samt tilhørende regnskapsstandarder utarbeidet av Foreningen for God kommunal regnskapsskikk.

## **1.3 Årsberetningen**

Kommunen – og kommunale foretak - har også en plikt til å utarbeide en årsberetning. Årsberetningen er en oppsummering av kommunens virksomhet gjennom året.

Årsberetningen skal utarbeides i tråd med kravene i kommunelovens §14-7 og god kommunal regnskapsskikk. Etter kommunelovens § 14-7 skal det minimum redegjøres for følgende i årsberetningen:

- a) *forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid*
- b) *vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik*

- fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene*
- c) *virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen eller innbyggerne*
  - d) *tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard*
  - e) *den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling*
  - f) *hva kommunen eller fylkeskommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og [diskrimineringsloven § 26](#).*

#### **1.4 Revisjonsberetningen**

Kontrollutvalget skal etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 bl.a. påse at kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte og at regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov og forskrift, instruksjer og avtaler med revisor.

Etter kommuneloven §24-8 skal revisor avgi en revisjonsberetning. Revisjonsberetningen inneholder – grovt sagt - revisors oppsummering og revisors vurderinger etter gjennomgangen av kommunens årsregnskap og årsberetning.

Etter kommunelovens § 24-8 skal revisor uttale seg om følgende i revisjonsberetningen:

- a) *om årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrift*
- b) *om registreringen og dokumentasjonen av regnskapsopplysninger er i samsvar med lov og forskrift*
- c) *om årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever*
- d) *om opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet*
- e) *om det er avdekket forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.*

*Hvis revisor i revisjonsberetningen konkluderer med forbehold, konkluderer negativt eller ikke har tilstrekkelig grunnlag for å konkludere, skal årsaken beskrives. Hvis revisor mener at årsregnskapet eller årsberetningen ikke bør vedtas slik de foreligger, skal dette angis særskilt.*

*Revisjonsberetningen skal også omfatte andre forhold som revisor mener det er nødvendig å opplyse om i henhold til god kommunal revisjonsskikk.*

I tillegg til kravene nedfelt i loven skal beretningen utformes i samsvar med god kommunal revisjonsskikk, noe som er nedfelt i en rekke revisjonsstandarder.

Revisjonsberetningen er delt inn i to hoveddeler og med fire underdeler:

1. Uttalelse om revisjon av årsregnskapet, med:
  - a. Konklusjon om årsregnskapet
  - b. Uttalelse om årsberetningen og annen øvrig informasjon
2. Uttalelse om øvrige lovmessige forhold, med:
  - a. Konklusjon om registrering og dokumentasjon
  - b. Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Dersom revisor finner å måtte avgi en revisjonsberetning som avviker fra normalberetningen, skal beretningen «modifiseres». Dette enten ved at revisor tar forbehold, gir en presisering, gir en negativ konklusjon, eller frem forhold hvor revisor ikke kan uttale seg. Revisor kan også under dette punktet angi andre forhold revisor ønsker å fremheve.

## 1.5 Tidsfrister

I henhold til *Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner* samt *Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.* gjelder det tidsfrister for behandling av årsregnskap og årsberetning. Følgende frister gjelder:

- a. Årsregnskapet skal være avlagt av kommunedirektøren innen 22. februar.
- b. Årsberetningen skal være avgitt av kommunedirektøren innen 31. mars.
- c. Revisjonsberetningen skal avlegges senest innen 17. april. Dette gjelder også der regnskap ikke foreligger.<sup>1</sup>
- d. Årsregnskap og årsberetning skal vedtas av kommunestyret senest 30. juni.

## 2. VURDERING OG GRUNNLAG FOR UTTALELSEN

### 2.1 Tidspunkt for avleggelsen

I kommuneloven er det bestemmelser om at det skal avlegges årsregnskap fra kommunens kommunekasse og et samlet årsregnskap for kommunen som juridisk enhet. Sistnevnte regnskap omtales som «konsolidert regnskap».

Årsregnskapet er avlagt 22.2.2023, og årsberetningen er datert 30.3.23. Revisjonsberetningen er avlagt 13.4.2023.

Fristene satt ved regnskapsavleggelsen er overholdt iht. gjeldende bestemmelser.

### 2.2 Revisjonens utførelse

#### 2.2.1 Revisjonsberetningen

I revisjonsberetningens del 1 – *Uttalelser om revisjonen av årsregnskapet* – har revisor konkludert med at kommunens årsregnskap:

- oppfyller gjeldende lovkrav, og at det
- i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunen per 31. desember 2022 og av resultatet, i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapskikk.

Revisor har videre konkludert med at årsberetningen:

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

I revisjonsberetningens del 2 - *Uttalelser om øvrige lovmessige krav* – er det konkludert positivt på begge forhold.

#### 2.2.2 Nummererte brev

Det foreligger ingen nummererte revisjonsbrev til behandling i forbindelse med kommunens årsregnskaper.

---

<sup>1</sup> I samsvar med bestemmelsen i kommuneloven § 24-8 at revisjonsberetningen for 2022 avlegges første virkedag etter 15. april 2023, dvs. senest mandag 17. april 2023.

## 2.3. Årsregnskap og årsberetning for 2022

### 2.3.1 Årsregnskap for 2022

Kommunelov har bestemmelser som tilsier, kort oppsummert, at driftsregnskapet skal gjøre opp i balanse, dvs. at resultatet (mer-/mindreforbruk) skal disponeres samme år. Det kan også nevnes at det er gitt bestemmelser om «strykninger» som skal gjennomføres ved årsavslutningen.

Kvæfjord kommunes årsregnskap for 2022 er gjort opp med netto driftsresultat på kr 21.373.791,99. Driftregnskapet er gjort opp i balanse ved følgende disponeringer:

Overføring til investering	-1.744.061,-
Avsetninger til bundne fond	-2.514.375,12
Netto bruk av bundne fond	3.261.199,78
Avsetning til disposisjonsfond	20.376.554,65

Investeringsregnskapet for 2022 er gjort opp i balanse.

### 2.3.2 Årsberetningen for 2022

I årsberetningen er kommunens økonomiske situasjon beskrevet og analysert på en utfyllende måte. Kommunestyret har i sak 67/22 (Budsjett 2023) vedtatt finansielle måltall for årene 2023 til 2025, og er følgende:

- Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter (1,75 %)
- Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter (under 100 %)
- Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter (mer enn 5-8 %)

Tallstørrelsen for netto driftsresultat viser for årsregnskapet 2022 er på 4,45 %, og er betydelig høyere enn måltallet på 1,75%, som er fastsatt av kommunestyret. Kommunedirektør skriver i årsberetningen at det er to hovedårsaker til det gode resultatet i 2022-regnskapet:

- Tilskudd fra Havbruksfondet 14,5 millioner kroner. Dette var 11 millioner kroner mer enn vi hadde budsjettert med å få.
- Inntektsvekst på skatteinntekter, rammetilskudd og inntektsutjevning. Dette skyldes god skatteinngang for kommunen, men også på landsbasis. Vi fikk 7 millioner kroner mer enn budsjettert.

Gjeldsgraden (kommunens netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter) viser ved utgangen av året 88 %, og som er under vedtatte måltall.

Kvæfjord kommune har et bra opparbeidet disposisjonsfond, med en saldo pr. 31.12.22 på 98,4 million kroner, som er 20,46 % av brutto driftsinntekter. Denne reserven gjør at kommunen vil ha tid til omstillinger uten at det er nødvendig å gjøre snarlige drastiske grep i driften om rentene skulle øke eller driftsresultatet skulle bli negativt.

### 2.3.3 Kommunens økonomiske stilling – oppsummert

Kommunedirektøren oppsummerer økonomien ved utgangen av 2022 på følgende måte:

*Kommunedirektør er veldig fornøyd med at hele organisasjonen har hatt fokus på å holde driftsutgiftene under kontroll og i samsvar med planlagt utgiftsnivå. Resultatet bidrar til at vi*

*kan fortsette planlegging og gjennomføring av forutsigbar fremtidig drift av tjenestetilbudene og gjennomføring av investeringstiltak, i tråd med allerede vedtatt budsjett- og økonomiplan.*

Sekretariatet vurderer den økonomiske situasjonen for Kvæfjord kommune som solid ved utgangen av 2022.

### **3. FORSLAG TIL KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE**

Sekretariatet har på bakgrunn av det ovenstående utarbeidet et forslag til kontrollutvalgets uttalelse, som ligger vedlagt. Forslaget til uttalelse gjennomgås av kontrollutvalget.

Svolvær, den 18.4.2023

Knut Roar Johansen  
seniorrådgiver



Til kommunestyret i Kvæfjord kommune

Kopi:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Kommunedirektøren

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap for Kvæfjord kommune som viser et netto driftsresultat på kr 21 373 792. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2022, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift, god kommunal revisjonsskikk i Norge og International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i kommunens årsrapport. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Besøks-/postadresse	Avdelingskontor:	Telefon:	Organisasjonsnummer:
Sjøgt 3 9405 HARSTAD <a href="http://www.komrevnord.no">www.komrevnord.no</a>	Bodø, Finnsnes, Leknes, Narvik, Sortland, Svolvær, Tromsø <a href="mailto:post@komrevnord.no">post@komrevnord.no</a>	77 04 14 00	986 574 689

### *Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet*

Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik intern kontroll som vedkommende finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet 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 ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver ved revisjonen av årsregnskapet vises det til:

[www.nkrf.no/revisjonsberetninger](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger) - revisjonsberetning nr. 1

### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

#### ***Konklusjon om registrering og dokumentasjon***

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

#### ***Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik***

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Kvæfjord kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.


#### ***Konklusjon***

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelse av kommunedirektørens ansvar og revisors oppgaver ved uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik vises det til:

[www.nkrf.no/revisjonsberetninger](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger) – revisjonsberetning nr. 1

Harstad 13. april 2023

  
Inge Johannessen  
Oppdragsansvarlig revisor



## **KVÆFJORD KOMMUNE**

### **KONTROLLUTVALGET**

Til  
Kommunestyret i Kvæfjord kommune

### **KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM KVÆFJORD KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2022**

Kontrollutvalget har i møte 28.04.2023 behandlet Kvæfjord kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022.

Grunnlaget for behandlingen har vært årsregnskapet til kommunekassen i Kvæfjord kommune, årsberetningen og revisjonsberetningen datert 13.4.2023. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet til kommunekassen i Kvæfjord kommunes for 2022 er gjort opp i balanse, og med et netto driftsresultat på kr 21.373.791,99

Kommunedirektøren har i årsberetningen beskrevet og analysert kommunens økonomiske situasjon på en utfyllende måte. Kommunens økonomi oppsummeres som solid, og under kontroll.

Kontrollutvalget har også merket seg at årsregnskapet og årsberetningen er avlagt i henhold til gjeldende frister og uten vesentlige feil.

Revisjonsberetningen er avgitt iht. gjeldende frist, og er en beretning uten merknader. Beretningen er avgitt med positiv konklusjon om årsregnskapet. I revisjonsberetningens del 2 om uttalelse om øvrige lovmessige krav konkluderer revisor positivt på alle forholdene.

Gjennom rapporteringer fra revisor har ikke kontrollutvalget blitt gjort oppmerksom på forhold som skal tilsi at revisjonen ikke har blitt utført på en betryggende måte.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner Kvæfjord kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022.

Kvæfjord, den 28.04.2023

Gunhild B. Aronsen  
Leder av kontrollutvalget

Kopi: Formannskapet



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 12/2023	<b>Møtedato:</b> 28.04.2023	<b>Saksbehandler:</b> Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

## **OPPFØLGNING AV KONTROLLUTVALGSAK 32/22 - DELTAKELSE I VERTSKOMMUNESAMARBEID OG KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR**

### **Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar kommunedirektøren sin redegjørelse som gjelder Kvæfjord kommune sin deltagelse i vertskommunesamarbeid, til orientering.

### **Saken gjelder:**

Kontrollutvalgets kontroll – og tilsynsansvar ved vertskommunesamarbeid

### **Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg:

1. Kommunedirektørens svar av 15.03.2023

B: Utrykte vedlegg:

### **Saksutredning:**

#### **1. Bakgrunn for saken**

Kontrollutvalget traff i møte 15.12.22 slikt vedtak i sak 32/22:

1. *Med henvisning til kommuneloven § 20-9 om kontrollutvalgets oppgaver i forhold til vertskommunesamarbeid ber kontrollutvalget kommunedirektør svare på de spørsmål som fremkommer i saken og i tillegg sende følgende opplysninger/dokumentasjon til kontrollutvalget;*
  - *Oversikt over vertskommunesamarbeid Kvæfjord kommune er deltaker i.*
  - *Opplysninger om hvilke kommuner som er deltakere i de aktuelle vertskommunesamarbeider.*
  - *Hvilken kommune som er vertskommune i de aktuelle vertskommunesamarbeidene.*
  - *Samarbeidsavtaler for de vertskommunesamarbeidene kommunen er deltaker i.*
2. *Svarfrist innen 15.3.2023.*

Angjeldende sak har som mål å skaffe oversikt over hvilke vertskommunesamarbeid som Kvæfjord kommune deltar i. Vertskommunesamarbeid er i kommuneloven 20-1 definert som:

*En kommune kan overlate utførelsen av lovpålagte oppgaver og delegere myndighet til å treffe enkeltvedtak eller vedta forskrift til en vertskommune etter reglene i dette kapitlet, så langt annen lovgivning ikke er til hinder for det.*

Dagens regler i § 20-1 om vertskommunesamarbeid tilsvarer den eldre lovs regler om såkalte «§ 28b-samarbeid».

Det særegne ved vertskommunesamarbeid er at det ikke opprettes en juridisk enhet – som f.eks. et selskap – men samarbeidet reguleres kun av en avtale mellom kommunene om at en kommune (vertskommunen) skal utføre oppgaver, eller få delegert myndighet til å treffe vedtak, på vegne av deltakerkommunene.

Ved vertskommunesamarbeid delegeres myndighet til å treffe vedtak til vertskommunen. Dette reiser særlige spørsmål bl.a. i forhold til hvilken instruksjonsmyndighet deltakerkommunen har, til reglene for klage og omgjøring. m.v. Vertskommunesamarbeid innebærer også en betaling fra deltakerkommunen til vertskommunen. Kommuneloven har derfor i kapittel 20 egne regler for slikt vertskommunesamarbeid, med en rekke regler som regulerer forholdet mellom kommunene.

Når det gjelder kontroll med disposisjonene i slike samarbeid, kan flere kontrollutvalg være involvert. Kommuneloven § 20-9 bestemmer imidlertid:

*Kontrollutvalget i vertskommunen fører kontroll med virksomheten i vertskommunen på vegne av alle deltakerne i vertskommunesamarbeidet.*

Det er altså kontrollutvalget i vertskommunen som har myndighet til å føre kontroll med utførelse og vedtak som omfattes av samarbeidet. Implisitt i dette ligger det at kontrollutvalget i Kvæfjord ikke har krav på innsyn - og ikke har ansvar for å føre kontroll med disposisjoner – i saker hvor en annen kommune er vertskommune.

I kontrollutvalgssak 32/22 ble følgende Spørsmål oversendt til kommunedirektøren:

1. Har Kvæfjord kommune v/ kommunedirektøren en samlet oversikt over aktive og pågående vertskommunesamarbeid?
2. Er det gjennomført noen evaluering av kommunens deltakelse i de ulike vertskommunesamarbeid? Herunder:
  - Økonomiske virkninger
  - Eventuelle negativ innvirkninger for egne tjenester (kapasitet)
  - Avvik
  - Har deltakelsen svart til formål og opprinnelig plan?
  - Evaluering i forbindelse med forlengelse av avtaler?
3. Det bes fremlagt henvisning til relevant grunnlag (kommunestyrevedtak e.l) for deltakelse i vertskommunesamarbeid.
4. Hvilken rapportering er gitt / gis til kommunestyret om deltakelse i de ulike vertskommunesamarbeid?

## 2. K-Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet har fått tilsendt en redegjørelse fra administrasjonen over inngåtte avtaler om vertskommunesamarbeid, og det vises til vedlegg. Her fremgår det at Kvæfjord kommune er vertskommune vedrørende skogpårdriver.

Kommunedirektør har i brev av 15.3.23 inngitt svar som besvarer kontrollutvalgets spørsmål, slik de kom frem av saksfremlegget i sak 32/22. Det er dog ikke oversendt samarbeidsavtaler for de vertskommunesamarbeidene kommunen er deltaker i, men sekretariatet har vurdert det slik at dette ikke er nødvendig, sett ut fra den utførlige tilbakemeldingen som administrasjonen har gitt.

Svolvær, 17.04.2023

Knut Roar Johansen  
Seniorrådgiver



## Kvæfjord kommune

K-Sekretariatet IKS  
Postboks 6600  
9296 Tromsø

Vår dato: 15.03.23  
Vår ref.:

Deres dato: 06.12.22  
Deres ref.:33/22/435.5.5/KRJ

Saksbeh.: M Halvorsen  
Saksbeh. tlf.: 47705699

### Kontrollutvalgsak 32/22: Kvæfjord kommunes deltakelse i vertskommunesamarbeid

Vi viser til brev fra K-Sekretariatet datert 06.12.2022, vedlagt kontrollutvalgets vedtak fra møte 5.12.2022 med følgende spørsmål til kommunedirektøren:

- 1. Har Kvæfjord kommune v/ kommunedirektøren en samlet oversikt over aktive og pågående vertskommunesamarbeid?*
  - 2. Er det gjennomført noen evaluering av kommunens deltakelse i de ulike vertskommunesamarbeid? Herunder:*
    - Økonomiske virkninger*
    - Eventuelle negativ innvirkninger for egne tjenester (kapasitet)*
    - Avvik*
    - Har deltakelsen svart til formål og opprinnelig plan?*
    - Evaluering i forbindelse med forlengelse av avtaler?*
  - 3. Det bes fremlagt henvisning til relevant grunnlag (kommunestyrevedtak e.l) for deltakelse i vertskommunesamarbeid.*
- Side 3 av 3*
- 4. Hvilken rapportering er gitt / gis til kommunestyret om deltakelse i de ulike Vertskommunesamarbeid*

#### **Til spørsmål 1 og 3:**

Kvæfjord kommune har følgende aktive og pågående vertskommunesamarbeid:

- Avtale mellom Harstad, Bjarkøy, Ibestad, Kvæfjord, Skånland og Tjeldsund kommuner om felles drift av krisesentertilbud (k-sak 41/10)
- Avtale vertskommunesamarbeid for pedagogisk psykologisk tjeneste (K-sak 32/22)

- Tilleggsavtale til samarbeidsavtale av 2010 inngått mellom partene i interkommunalt samarbeid – krisesentertilbud (k-sak 377/20)
- Samarbeidsavtale mellom kommunene Harstad og Kvæfjord om barnevernsvakt (k-sak 5/19)
- Avtale om vertskommune samarbeid om NAV-tjenester (k-sak 36/21)
- Samarbeidsavtale skogpårdriver mellom Harstad og Kvæfjord kommune (k-sak 80/19)
- Samarbeidsavtale mellom kommunene Harstad og Kvæfjord om brann- og ferietjenester (k-sak 1124/13)
- Samarbeidsavtale mellom kommunene Harstad og Kvæfjord om kommunaltekniske tjenester (k-sak 123/12)
- Overordnet atale om drift Tromsø 110-sentral for Troms 110-region (k-sak 26/22)
- Avtale om fullt interkommunalt legevaktsamarbeid mellom Kvæfjord og Harstad kommune (k-sak 13/06)
- Kommunalt akutt døgntilbud – KAD (k-sak 129/20)
- Administrativt vertskommunesamarbeid for innkjøp (k-sak 6/19)
- Vertskommuneavtale om digitaliseringsnettverk i Troms og Finnmark mellom Kvæfjord- og Harstad kommune (k-sak 63/22)

## **Til spørsmål 2:**

### **Vertskommunesamarbeid rammeområde oppvekst (RO2):**

Avtale om krisesentertilbud:

Avtalen ble sist behandlet i kommunestyret 28.02.19 (K-sak 7/19) i forbindelse med at Harstad kommune overtok drift av Harstad krisesenter til kommunal regi. Kommunene i regionen har samarbeidet om krisesentertilbud i flere tiår, og det ligger en samarbeidsavtale fra 2010 til grunn for samarbeidet. Det ble utarbeidet en tilleggsavtale i forbindelse med overgangen til kommunal drift i 2019. Det har ikke vært avholdt samarbeidsmøter om krisesentertilbudet de siste par årene, og oppvekstsjefen har tatt kontakt med Harstad kommune for å få til et slikt møte i løpet av våren.

Avtale om pedagogisk-psykologiske tjenester PPT:

Kommunene i regionen har i en årrekke hatt samarbeid om en interkommunal PP-tjeneste. Vertskommuneavtalen om pedagogiske-psykologiske tjenester ble sist behandlet i kommunestyret i juni i 2022 (K-sak 32/22). Det ble da gjort tilpasninger som følge av ny kommunelov, oppdateringer av rettslig grunnlag, oppdatering av nye kommuner som har kommet til i samarbeidet samt tatt inn formål med avtalen. Det ble ikke gjort større innholdsmessige endringer, men samarbeidet ble videreført i tråd med den gamle avtalen fra 2014.

Det gjennomføres årlige samarbeidsmøter med kommunene som har avtale om tjenester gjennom Sør-Troms PPT, og det gjennomføres også dialog utover dette ved behov. Sist samarbeidsmøte ble avholdt 08.06.22. Kommunedirektørens vurdering er at økonomien i samarbeidet er forutsigbar, og det er gis informasjon om justeringer i tråd med avtalen. I sak om budsjett 2023 er det beskrevet et behov for å gjennomgå omfanget av kommunens kjøp av tjenester fra Sør-Troms PPT som gjøres i tillegg til selve PP-rådgivningen, det vil si kjøp av logopedtjenester og PMTO-tjenester. Dette vil bli gjort i løpet av våren 2023. Videre er det kommunedirektørens vurdering at kvaliteten på den tjenesten som leveres er god, og at det fortløpende gjøres justeringer ved behov.

Avtale om beredskapsvakt barne- og ungdomsvernstjenesten (barnevernsvakt):

Harstad og Kvæfjord inngikk i 2019 avtale om et interkommunalt samarbeid om barnevernsvakt. Samarbeidet er senere utvidet til også å omfatte Tjeldsund kommune. Saken ble sist behandlet i kommunestyret i februar 2019 (K-sak 5/19).



Det gjennomføres årlige samarbeidsmøter mellom kommunene hvor ordningen evalueres. Sist evaluering ble gjort i samarbeidsmøte 8.februar 2023. Det ble da enighet om å ha hyppigere samarbeidsmøter, og det vil nå være slike treffpunkt hvert halvår.

Det er kommunedirektørens vurdering at samarbeidet er godt og at kvaliteten på tjenesten er god. Økonomien i samarbeidet ansees som forutsigbar og stabil. Det er viktig med god dialog rundt vaktordningen, og rutiner for informasjonsflyt i enkeltsaker. Dette er eksempler på temaer som tas opp under den årlige evalueringen. Det vil være svært krevende for kommunen å selv skulle ivareta en akuttberedskap for barnevernstjenester utenom arbeidstid, og samarbeidet med Harstad og Tjeldsund er i så måte nødvendig for at kommunen skal ha en forsvarlig beredskap på feltet.

Avtale om NAV-tjenester:

Kommunene i Sør-Troms inngikk høsten 2021 en vertskommuneavtale om felles NAV-tjenester gjennom NAV Sør-Troms. Harstad kommune er vertskommune, og avtalen ble iverksatt 01.04.22. Kommunestyret behandlet avtalen i sitt møte i oktober 2021 (K-sak 36/21).

Samarbeidet er nytt og rutiner for samarbeidsmøter, økonomioppfølging, kvalitetsvurderinger av tjenestetilbud etc. må etableres framover. Første samarbeidsmøte ble avholdt 10. mars i år. Det er enighet om at det avholdes to samarbeidsmøter per år.

### **Vertskommunesamarbeid rammeområde Helse- og omsorg (RO3)**

Avtale om interkommunal Legevakt:

Samarbeidsavtalen om interkommunal legevakt ble inngått 5.januar 2007 mellom kommunene Harstad, Bjarkøy, Kvæfjord og Lødingen. Ny avtale om fullt interkommunalt legevaktsamarbeid mellom Harstad, Kvæfjord og Lødingen ble inngått med virkning fra 1. juni 2020. På grunn av antall årsverk fastleger, antas det at kommunen ikke vil kunne drive legevakt selv innenfor dagens rammer. Det vil bli økte kostnader med å drive egen legevakt for Kvæfjord kommune. Avtalen om interkommunal legevakt har hatt positiv effekt og har svart til formål og opprinnelig plan.

Avtale om kommunalt akutt døgntilbud (KAD):

Samarbeidsavtalen er mellom kommunene Harstad, Kvæfjord og Lødingen ble inngått 19.06.14, med virkning fra samme tidspunkt. Tjenesten er lovpålagt, og samarbeidsavtalen bidrar til at Kvæfjord kommune kan levere et godt og forsvarlig døgntilbud. I løpet av de to siste årene har kommunen ikke benyttet alle døgnene vi har i avtalen, men det ser ut som vi i 2023 vil bruke en større andel. Samarbeid mellom vertskommunen Harstad og deltakerkommunene Kvæfjord og Lødingen har vært tilfredsstillende med årlige samarbeidsmøter. Det er ingen registrerte avvik. Ved årsskifte ble det sendt en henvendelse til Harstad kommune om evaluering av tjenesten.

### **Vertskommunesamarbeid rammeområde teknisk og selvkost (RO4 og RO6)**

Avtale om skogpådriver:

Harstad og Kvæfjord kommune inngikk avtale om interkommunalt samarbeid om felles skogpådriver i desember 2019. Kvæfjord kommune er vertskommune og Harstad kommune er deltakerkommune. Årlig rapportering til kommunestyre i tertialrapport, regnskap og årsmeldinger.

Avtale om brann- og feiertjenester:

Samarbeidsavtale om Brann- og feiertjenester ble inngått i desember 2013 mellom Harstad og Kvæfjord kommune. Avtalen er evaluert og det foreligger en evalueringsrapport, datert 27. mars 2019. Erfaringen

er at Kvæfjord kommune vil ikke kunne levere forsvarlig brann og feiertjeneste på egen hånd. Det er nødvendig med samarbeid for å sikre tilstrekkelig kompetanse på fagområdet og gode forsvarlige tjenester til innbyggerne. Kostnadene vil bli større for Kvæfjord kommune uten en samarbeidsavtale med Harstad kommune.

Fra og med 2023 er det enighet om følgende årshjul for oppfølging av samarbeidet:

1. Vedtatt budsjett/ økonomiplan sendes fra Kvæfjord – 20.januar
2. Årsregnskap fra Harstad – tidligst mulig før 10.februar
3. Innrapportering av KOSTRA data og DSB – 15. februar
4. Årsmelding – 15.mars med kort info om utførte oppgaver og resultater i året som gikk. Helst samlet årsmelding fra HBR
5. Tertialrapport nr. 1 – pr 30.april – frist 10. mai. Registrerte eller forventet avvik i regnskap i forhold til budsjett
6. Tertialrapport nr. 2 – pr 31. august – frist 10.september. *Registrerte eller forventet avvik i regnskap i forhold til budsjett*
7. Samarbeidsmøte innen 30. september
8. Budsjettforslag – 10.okt.

Avtale om Teknisk drift:

Vertskommuneavtale om kommunaltekniske tjenester ble inngått mellom Harstad og Kvæfjord kommune i desember 2013. Vurdering er den samme som for brann- og feiertjenester, at avtalen sikrer nødvendig robusthet og faglig kompetanse på svært viktige drifts- og forvaltningsoppgaver i Kvæfjord kommune.

Avtale om drift 110-sentral for Troms:

Avtalen ble behandlet i kommunestyre i desember 2022 og trådte i kraft 1.januar 2023. Tromsø kommune er vertskommune med øvrige kommuner i Troms som deltakerkommuner. Avtalen er ny og det er foreløpig ikke avholdt samarbeidsmøte mellom deltaker- og vertskommune.

### **Vertskommunesamarbeid rammeområde Fellesadministrasjon (RO1)**

Avtale om innkjøpsamarbeid:

Avtalen ble inngått mellom kommunene Kvæfjord, Harstad og Lødingen i januar 2020. Det ble avholdt dialogmøte mellom administrasjon v/ rådgiver og innkjøpsavdelingen i Harstad kommune i november 2022. Ifølge avtalens punkt 10 skal evaluering skje hvert fjerde år, det vil si januar 2024. Det er omfattende krav til anskaffelsesprosesser, konkurransegrunnlag og med økt risiko knyttet til innkjøp. Gjennom samarbeidsavtalen får kommunen tilgang til spesialisert kompetanse og trygghet for at innkjøpsprosessene skjer i henhold til lovkrav. Samarbeidet gir i tillegg stordriftsfordeler for kommunene i samarbeidet.

Avtale om digitaliseringsnettverk i Troms og Finnmark:

Samarbeidsavtalen mellom Kvæfjord- og Harstad kommune om digitaliseringsnettverk ble vedtatt i kommunestyre 15.desember 2022 med virkning fra samme tidspunkt. Det er nedfelt i avtalen under punkt 8 hvordan samarbeidet og dialogen skal være.

#### Til spørsmål 4

Kommunedirektøren rapporterer årlig til kommunestyre om de ulike vertskommunesamarbeid i tertialrapport, regnskap og årsmeldinger. I forslag til budsjett og økonomiplan foreslår kommunedirektøren eventuelle endringer og justeringer i drift ved behov.

Borkenes, 15.3.2023

Merete Halvorsen

Rådgiver kommunedirektørens stab

[Merete.halvorsen@kvafjord.kommune.no](mailto:Merete.halvorsen@kvafjord.kommune.no)

Tlf. 47705699



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 13/2023	<b>Møtedato:</b> 28.04.2023	<b>Saksbehandler:</b> Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

## UNDERSØKELSER RUNDT RAMMEAVTALER

### Innstilling til vedtak:

- Kommunedirektøren bes gi en skriftlig redegjørelse på spørsmål 1 til 5 som beskrevet i saksfremlegget til sak 00/23*
- Svar oversendes K-Sekretariatet innen 1. august 2023.*

### Saken gjelder:

Undersøkelsessak som gjelder Kvæfjord kommunes rammeavtaler

### Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

### Saksutredning:

#### Kort om sakens bakgrunn:

Dette er en sak K-Sekretariatet IKS har behandlet i kontrollutvalgene i øvrige deltakerkommuner. Formålet med saken er å gjøre innledende undersøkelser rundt kommunens forvaltning av løpende *rammeavtaler*.

I første omgang vil undersøkelsene bestå i å stille kommunedirektøren en del kontrollspørsmål rundt kommunens praksis. En rammeavtale er kort fortalt en løpende avtale ved kjøp av varer – og tjenester som skal være tidsbegrenset, og ha en øvre beløpsgrense.

Brudd på regler for rammeavtaler skjer oftest ved at de løper for lenge eller at kommunen kjøper inn mer enn avtalt grense. Dersom dette skjer vil det foreligge en ulovlig direkteanskaffelse. Domstolene eller KOFA kan ved ulovlige direkteanskaffelser ilegge et overtredelsesgebyr på inntil 15 % av samlet innkjøp over avtalen. Det betyr at dersom en kommune har en rammeavtale med limit på 10 millioner, men kommunen kjøper inn samlet for 11 millioner så regnes altså overtredelsesgebyret på samlet innkjøp, og ikke bare beløpet som overstiger avtalt grense (15 % av 11 mill. = gebyr på ca 1,7 mill). Brudd på regelverket for offentlige anskaffelser er egnet til å skade kommunens omdømme samt troverdighet som

profesjonell avtalepart. Undersøkelser rundt rammeavtaler faller på denne bakgrunn klart innenfor kontrollutvalgets kontroll – og tilsynsansvar.

#### Nærmere om rammeavtaler:

Fra Direktoratet for forvaltning og økonomistyring (DFØ) nettsider hitsettes følgende informasjon om rammeavtaler: <https://anskaffelser.no/avtaler-og-regelverk/rammeavtaler>

Ein rammeavtale er ein avtale mellom éin eller fleire oppdragsgivarar og éin eller fleire leverandørar som har til formål å fastsette kontraktsvilkåra for dei kontraktane som skal inngåast i løpet av den perioden rammeavtalen varer.

Kontraktsvilkåra vil typisk vere om kva som skal leverast, prisar, leveringsvilkår og anna som er relevant for den ytinga rammeavtalen omfattar. Når du inngår rammeavtalar etter kunngjering og konkurranse i samsvar med anskaffings-regel-verket, kan du tildele kontraktar (gjere avrop på rammeavtalen) i samsvar med vilkåra i ramme-avtalen, utan å gjere ei (ny) kunngjering. Konkurransen om å vinne rammeavtalen dreier seg i realiteten om retten til å få levere dei varene eller tenestene rammeavtalen omfattar, i heile den perioden rammeavtalen varer.

#### **Kva ein rammeavtale kan omfatte**

Du kan inngå rammeavtale for både varer og tenester. Typisk vil ein inngå rammeavtale om ei vare eller teneste ein stadig har behov for.

#### **Kvifor du inngår rammeavtale**

Ein rammeavtale kan gi fleksibilitet og administrative innsparingar for oppdragsgivar. Dette kjem av at avrop kan gjerast raskt utan at ny konkurranse må kunngjerast.

#### **Lengda på rammeavtalen**

Ein rammeavtale kan som hovudregel ikkje vare meir enn 4 år. Det kan vere grunnar for å ha en lengre rammeavtale til dømes der leverandøren har store investeringar som det er behov for å avskrive for at avtalen skal vere lønnsom. Dette bør begrunnast særkild.

#### **Taket er nådd - Skildring av omfang i konkurransegrunnlaget**

Kor omfattande ein rammeavtale vil vere, vil som regel vere forbunde med noko uvisse i det rammeavtalen blir inngått. Etter ei utgreing fra EU-domstolen i mai 2021, er det ikkje tilstrekkeleg å oppgi et anslag av kva du trur.

Du plikter å oppgi i kunngjeringa ei samla anslått mengde og/eller verdi, og dertil den maksimale mengda og/eller en maksimal verdi. Regelen er grunnjett i likebehandlings- og gjennomsiktighetsprinsippet og med anna at leverandørane skal ha kunnskap kva den maksimale forpliktinga utgjør. Det er med andre ord ikkje lenger lovleg å angi eit anslag av kva du trur, men oppdragsgiver må og fastsette et makstak som dei ikkje skal gå utover. Dette taket omfattar og alle oppdragsgjevere som har adgang til å tiltre rammeavtale på eit senare tidspunkt.

#### **Rammeavtale med éin eller fleire leverandørar**

Rammeavtale kan du inngå med éin eller fleire leverandørar. Dersom du inngår rammeavtale med éin leverandør, må du fastsette alle kontraktsvilkåra for dei

framtidige kontraktane i rammeavtalen (tilsvarande om du inngår delkontraktar med ein leverandør per delkontrakt).

Du kan også inngå rammeavtale med fleire leverandørar om leveranse av dei same varene eller tenestene. Dette kallar vi parallelle rammeavtalar. I ein parallel rammeavtale treng ikkje alle kontraktsvilkåra å vere fastsette. Meir om dette under avrop på rammeavtalar.

#### **Avrop på rammeavtale med éin leverandør**

Tildeling av kontrakt etter ein rammeavtale med ein leverandør, skal skje på grunnlag av dei kontraktsvilkåra som blei avtalt ved inngåing av rammeavtalen. Om nødvendig kan oppdragsgivar ta skriftleg kontakt med leverandøren og be om utfyllande tilbod. Eit utfyllande tilbod kan innebere ei justering av kva som blir tilbydd, men ikkje ei vesentleg endring. Du kan ikkje få tilbod om noko anna enn det som er omfatta av rammeavtalen.

#### **Avrop på parallelle rammeavtalar**

Avropa på parallelle rammeavtalar avheng av om alle vilkåra er fastsette i rammeavtalen eller ikkje.

#### **Spørsmål til kommunedirektøren:**

1. Kvæfjord kommune bes oversende en oversikt over løpende rammeavtaler som viser inngåelsesdato, utløpsdato, gjennomførte avrop og gjenstående saldo for avtalene.
2. Har Kvæfjord kommune skriftliggjorte retningslinjer som er egnet til å oppfylle anskaffelsesregelverkets krav til verdi- eller mengdeangivelser i forbindelse med kunngjøringen av rammeavtaler. Det vises til EU domstolens avgjørelse av 17. juni 2021, i sak C-23/20.
3. Har Kvæfjord kommune rutiner/ retningslinjer som er egnet til å klargjøre og fordele ansvar og arbeidsoppgaver – før og etter kontraktsinngåelse?
4. Gjennomføres forlengelse og endringer i løpende rammeavtaler i samsvar med anskaffelsesregelverket, herunder grunnprisippene om konkurranse, likebehandling, forutberegnelighet, etterprøvnbarhet og forholdsmessighet.
5. Kommunedirektøren bes opplyse om Kvæfjord kommune er felt i KOFA eller i domstoler for brudd på regelverket om rammeavtaler eller om det foreligger uavklarte klagesaker i anskaffelsessaker.

Svolvær, 4.4.2023.

Knut Roar Johansen  
Seniorrådgiver



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 14/2023	<b>Møtedato:</b> 28.04.2023	<b>Saksbehandler:</b> Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

## GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPSSAKER

### Innstilling til v e d t a k:

Saken fremmes med åpen innstilling.

### Saken gjelder:

### Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:  
Saksprotokoller - formannskapsmøter  
- 06.03.2023

### Saksutredning:

Sekretariatet tar opp og drøfter saker som kan være av interesse for utvalget ut fra et kontroll- og tilsynsperspektiv i møtet.

Svolvær, 18.04.2023

Knut Roar Johansen  
seniorrådgiver



**Utvalg:** Kvæfjord formannskap  
**Møtested:** Kvæfjord rådhus  
**Dato:** 06.03.2023  
**Tid:** 08:30 – 15:05

## Faste medlemmer som møtte:

Navn	Funksjon	Reprenterer
Torbjørn Larsen	Ordfører	AP
Karoline Gabrielsen	Medlem	AP
Liz-Mari Vangsvik	Medlem	AP
Kåre Joakim Bakken	Medlem	SP
Birger Holand	Varaordfører	SP
Ola A. Danielsen	Medlem	FHF

## Faste medlemmer som ikke møtte:

Navn	Funksjon	Reprenterer
Linda Wikeland	Medlem	SV

## Varamedlemmer som møtte:

Navn	Møtte for	Reprenterer
Jan Meyer	Linda Wikeland	V

## Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Merete Hessen	Kommunedirektør
Merete Halvorsen	Rådgiver, i PS 6/23 og 7/23
Ellen Elliseussen	Næringsrådgiver, i PS 8/23 og 9/23
Gyrd Harstad	Skogrådgiver, i PS 10/23
Jonas Ludvigsen	Personalsjef, i PS 11/23 og 12/23
Linda Motrøen Paulsen	Oppvekstsjef, i PS 11/23 og 12/23

Kommunedirektøren opplyste at det hadde skjedd en feil ved at saksdokumentene ikke var lagt i Netpublicator og beklaget dette. Dette ble rettet umiddelbart før møtet startet.

Der framkom for øvrig ingen merknader til innkallingen.

Ordføreren opplyste innledningsvis om at:

- Det var kommet en invitasjon til formannskapet fra Fontenehuset, som han foreslo å behandle som tilleggssak.
- Han ønsket å orientere om status for Bonord sitt boligprosjekt. Og som oppfølging av dette kom han til å fremme et forslag. Han foreslo derfor å behandle dette som en tilleggssak.



Det fremkom ingen merknader til sakslisten og denne ble enstemmig godkjent.

Birger opplyste at det skal opp sak i Harstad og noen Vesterålskommuner om felles mulighetsstudie om fornybar energi, og spurte om Kvæfjord hadde fått tilsendt forslag til dette. Kommunedirektøren opplyste at det ikke kunne ses at kommunen hadde mottatt dette. Enighet om at dette sjekkes opp.

Kåre Bakken spurte om informasjon om rutiner og frister for valgavviklingen. Rådgiver Merete Halvorsen, som er valgansvarlig, ga etter PS 7/23 en kort orientering om valgforberedelsene og svarte på spørsmål fra utvalget.

Etter PS 9/23 orienterte næringsrådgiver Ellen Eliseussen om markeringen Tore Hunds rike 2023 og spesielt om det lokale spelet Trond og Tyra som settes opp i Kvæfjord 17. og 18. juni 2023.

Underskrifter:

Det sendes ikke ut hovedutskrift av møtebok.

Møteboka blir gjort tilgjengelig før den er formelt godkjent. Formell godkjenning skjer i neste møte i kommunestyret. Det tas derfor forbehold om at det kan komme inn korrigeringer av møteboka ved endelig godkjenning.

Møtebok kan lastes ned via kommunens hjemmeside på internett under emne **Politikk**.

Saksnr	Innhold
PS 1/23	Godkjenning av møtebok for formannskapets møte 28.11.2022
PS 2/23	Orientering om regnskap 2022
PS 3/23	Tidsforskyvning investeringer
PS 4/23	Oppfølging av budsjettsaken for 2023
PS 5/23	Endring av samarbeidsavtale Hålogalandsrådet
PS 6/23	Forslag til organisering og samfinansiering av interkommunal stilling i arbeidet med vannforskriften for Sør- og Midt-Troms
PS 7/23	Oppfølging av politiske vedtak 2022
PS 8/23	Økt ramme på næringsfondet og forslag nye retningslinjer
PS 9/23	Søknad om midler fra kommunalt næringsfond til etablering av produksjonskjøkken
PS 10/23	Tømmerkai Lamhagan
PS 11/23	KS-debattheft I 2023 - Evne og kraft til å bære
PS 12/23	KS Debattheft II 2023 - Mellomoppgjøret 2023
PS 13/23	Referatsaker
RS 1/23	Referat rådsmøte 09.12.22
RS 2/23	Sluttrapport fiberutbygging 2021 prosjekt i Kvæfjord (INTERNAL)
RS 3/23	Høring fra Nærings- og fiskeridepartementet
RS 4/23	LVSH Brev om oppløsning januar 2023
RS 5/23	Endelig program for Vintermøtet 2023
RS 6/23	KVU NN, KVU NNB og NTP
RS 7/23	Utsatt høringsfrist - Evaluering av statsforvaltnes geografiske inndeling
RS 8/23	Høring - Evaluering av statsforvaltnes geografiske inndeling
RS 9/23	Bredbåndsfylket AS -Spørsmål og salg av aksjer og bruk av forkjøpsrett
RS 10/23	Invitasjon til å delta i prosjekt - styrke samfunnsdelen som politisk styringsdokumen
RS 11/23	22/709-71 Oppfølging av notatet "Om tillitsreformen"
RS 12/23	Saksdokument fra Forsvarsdepartementet - kopi
RS 13/23	Støtte påsketur Ukraina
RS 14/23	22/1621-5 Digitaliseringsbrev til kommuner og fylkeskommuner
RS 15/23	Oppfordring om støtte til Flyktninghjelpen
RS 16/23	Forslag til sponsoravtale

RS 17/23	Forslag til sponsoravtale
RS 18/23	Forslag til sponsoravtale for Bygdegymmen
RS 19/23	Informasjon om Rikslønnsnemndas kjennelse
RS 20/23	Årsmøteuttalelse fra Kvæfjord Venstre
RS 21/23	PS 4/23 Evaluering av sammenslåing til felles råd for eldre og personer med funksjonsnedsettelse
PS 14/23	Invitasjon fra Fontenehuset
PS 15/23	Heimenjorda – tillatelse til formannskapet

## **PS 1/23 Godkjenning av møtebok for formannskapets møte 28.11.2022**

### **Saksprotokoll i Kvæfjord formannskap - 06.03.2023**

#### **Kommunedirektørens innstilling**

Kvæfjord formannskap godkjenner møtebok fra formannskapets møte 28.11.2022.

Til å signere møteboka velges:

1. ..
2. ..

#### Behandling:

Ordfører Torbjørn Larsen foreslo Kåre Bakken og Jan Meyer til å undertegne møteprotokollene fra formannskapets møte 14.11.2022.

#### Votering:

Kommunedirektørens innstilling med ordførerens tilleggsforslag enstemmig vedtatt.

#### Vedtak:

#### Behandling:

Ordfører Torbjørn Larsen foreslo Kåre Bakken og Jan Meyer til å undertegne møteprotokollene fra formannskapets møte 14.11.2022.

#### Votering:

Kommunedirektørens innstilling med ordførerens tilleggsforslag enstemmig vedtatt.

#### Vedtak:

Kvæfjord formannskap godkjenner møtebok fra formannskapets møte 28.11.2022.

Til å signere møteboka velges:

1. Kåre Bakken
2. Jan Meyer

## **PS 2/23 Orientering om regnskap 2022**

### **Saksprotokoll i Kvæfjord formannskap - 06.03.2023**

#### **Kommunedirektørens innstilling**

Kvæfjord formannskap tar orientering om kommunens årsregnskap for 2022 til orientering.

#### Behandling:

Kommunedirektør Merete Hessen orienterte innledningsvis, ut fra powerpoint-presentasjon.

Forslag fra ordfører Torbjørn Larsen:

-Kvæfjord formannskap vil berømme administrasjonen og alle ansatte for nøktern og lojal budsjettoppfølging og tar kommunens regnskap 2022 til orientering.

#### Votering:

Forslag fra ordføreren enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kvæfjord formannskap vil berømme administrasjonen og alle ansatte for nøktern og lojal budsjettoppfølging og tar kommunens regnskap 2022 til orientering

### **PS 3/23 Tidsforskyvning investeringer**

#### **Saksprotokoll i Kvæfjord formannskap - 06.03.2023**

##### **Kommunedirektørens innstilling**

1. Kvæfjord kommunestyre vedtar budsjettregulering K-1/23 som vedlagt i saken.

Votering:

Kommunedirektørens innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kvæfjord kommunestyre vedtar budsjettregulering K-1/23 som vedlagt i saken.

### **PS 4/23 Oppfølging av budsjettsaken for 2023**

#### **Saksprotokoll i Kvæfjord formannskap - 06.03.2023**

##### **Kommunedirektørens innstilling**

1. Kvæfjord kommunestyre viser til sin tidligere behandling av K-sak 67/22 Kvæfjord kommunes budsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026.
2. Kommunestyret vedtar økning i maksbeløp for årlig fakturering av kommunale årsavgifter til 2550 kr. Dersom kunder ønsker å betale helårlig også over maksbeløp vil det være mulighet for det.
3. Kommunestyret vedtar å øke ressursene til fastlege/tilsynslege med 0,25 årsverk for å imøtekomme økt behov.
4. Kommunestyret vedtar endrede gebyrer for SFO som vedlagt i saken.
5. Kommunestyret vedtar endrede utleiegebyrer for kulturarena ved Borkenes skole som vedlagt i saken.
6. Kommunestyret vedtar budsjettregulering K-2/23 som vedlagt i saken.

Votering:

Kommunedirektørens innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kvæfjord kommunestyre viser til sin tidligere behandling av K-sak 67/22 Kvæfjord kommunes budsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026.

2. Kommunestyret vedtar økning i maksbeløp for årlig fakturering av kommunale årsavgifter til 2550 kr. Dersom kunder ønsker å betale helårlig også over maksbeløp vil det være mulighet for det.
3. Kommunestyret vedtar å øke ressursene til fastlege/tilsynslege med 0,25 årsverk for å imøtekomme økt behov.
4. Kommunestyret vedtar endrede gebyrer for SFO som vedlagt i saken.
5. Kommunestyret vedtar endrede utleiegebyrer for kulturarena ved Borkenes skole som vedlagt i saken.
6. Kommunestyret vedtar budsjettregulering K-2/23 som vedlagt i saken.

## **PS 5/23 Endring av samarbeidsavtale Hålogalandrådet**

### **Saksprotokoll i Kvæfjord formannskap - 06.03.2023**

#### **Kommunedirektørens innstilling**

Kvæfjord kommunestyre tiltrer at Hålogalandrådet opphører som eget rettssubjekt fra og med 2022. Samarbeidsavtalen til Hålogalandrådet endres med bakgrunn i dette i tråd med vedlagt revidert samarbeidsavtale.

#### Votering:

Kommunedirektørens innstilling enstemmig vedtatt.

#### Vedtak:

Kvæfjord kommunestyre tiltrer at Hålogalandrådet opphører som eget rettssubjekt fra og med 2022. Samarbeidsavtalen til Hålogalandrådet endres med bakgrunn i dette i tråd med vedlagt revidert samarbeidsavtale.

Pause kl. 09.50-09:55

## **PS 6/23 Forslag til organisering og samfinansiering av interkommunal stilling i arbeidet med vannforskriften for Sør- og Midt-Troms**

### **Saksprotokoll i Kvæfjord formannskap - 06.03.2023**

#### **Kommunedirektørens innstilling**

1. Kvæfjord kommunestyre godkjenner samarbeidsavtale om interkommunal vannområdekoordinator
2. Kvæfjord kommune finansierer sin del av stillingen som det kommer frem i samarbeidsavtalen

#### Behandling:

Rådgiver Merete Halvorsen innledet på saken.

Votering:

Kommunedirektørens innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kvæfjord kommunestyre godkjenner samarbeidsavtale om interkommunal vannområdekoordinator
2. Kvæfjord kommune finansierer sin del av stillingen som det kommer frem i samarbeidsavtalen

## **PS 7/23 Oppfølging av politiske vedtak 2022**

### **Saksprotokoll i Kvæfjord formannskap - 06.03.2023**

#### **Kommunedirektørens innstilling**

Kvæfjord kommunestyre tar oversikt over oppfølging av kommunestyrets vedtak for 2022 til etterretning.

Votering:

Kommunedirektørens innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kvæfjord kommunestyre tar oversikt over oppfølging av kommunestyrets vedtak for 2022 til etterretning.

## **PS 8/23 Økt ramme på næringsfondet og forslag nye retningslinjer**

### **Saksprotokoll i Kvæfjord formannskap - 06.03.2023**

#### **Kommunedirektørens innstilling**

1. Kvæfjord formannskap viser til kommunestyrets vedtak om budsjett og økonomiplan for 2023-2026 om midler til kommunalt næringsfond.
2. Formannskapet legger til grunn årlig budsjetttramme for tilskudd til kommunalt næringsfond for 2023 på inntil kr. 700.000,- samt restmidler 2022 på kr. 461.891, -. Total ramme 2023 er på kr. 1.161.89, -
3. Med bakgrunn i økt handlingsrom grunnet medfinansiering næringsfond 2022 på kr. 400.000,- fra TFFK og kommunal egenandel medfinansiering på kr. 400.000,- økes den årlige rammen pr. søker og enkeltsøknader fra kr. 1250.000 til kr. 200.000, - for 2023.
4. Årlig ramme pr. søker og enkeltsøknader justeres årlig og i tråd med budsjetttramme for tilskudd kommunalt næringsfond.
5. I vurdering av søknader til næringsfondet skal det vektlegges hvordan bedriftene gjennom etableringen/tiltaket/investeringen tenker å bidra til å nå FN's bærekrafts mål.

### Behandling:

Korrigerings for skrivefeil i innstillingens punkt 1, hvor *kommunedirektørens* korrigeres til *kommunestyrets* og punkt 3 hvor 1250.000 korrigeres til 125.000,-.

Næringsrådgiver Ellen Eliseussen bisto kommunedirektøren med å svare på spørsmål fra utvalget.

### Votering:

Kommunedirektørens korrigert innstilling enstemmig vedtatt.

### Vedtakk:

1. Kvæfjord formannskap viser til kommunestyrets vedtak om budsjett og økonomiplan for 2023-2026 om midler til kommunalt næringsfond.
2. Formannskapet legger til grunn årlig budsjetttramme for tilskudd til kommunalt næringsfond for 2023 på inntil kr. 700.000,- samt restmidler 2022 på kr. 461.891, -. Total ramme 2023 er på kr. 1.161.89, -
3. Med bakgrunn i økt handlingsrom grunnet medfinansiering næringsfond 2022 på kr. 400.000,- fra TFFK og kommunal egenandel medfinansiering på kr. 400.000,- økes den årlige rammen pr. søker og enkeltsøknader fra kr. 125.000 til kr. 200.000, - for 2023.
4. Årlig ramme pr. søker og enkeltsøknader justeres årlig og i tråd med budsjetttramme for tilskudd kommunalt næringsfond.
5. I vurdering av søknader til næringsfondet skal det vektlegges hvordan bedriftene gjennom etableringen/tiltaket/investeringen tenker å bidra til å nå FNs bærekrafts mål.

## **PS 9/23 Søknad om midler fra kommunalt næringsfond til etablering av produksjonskjøkken**

### **Saksprotokoll i Kvæfjord formannskap - 06.03.2023**

#### **Kommunedirektørens innstilling**

1. Kvæfjord formannskap viser til søknad fra Christopher Smith-Hald om tilskudd på kr. 125.000,- fra kommunalt næringsfond til etablering av produksjonskjøkken.
2. Formannskapet bevilger i egenkap av næringsutvalget bagatellmessig støtte med inntil kr. 125.000,-. Det legges ut fra opplysninger gitt i søknad og ellers henvisning til begrensningsreglene for offentlig støtte til grunn at søker ikke har mottatt slik støtte regnet for de tre siste regnskapsår.
3. Utbetaling foretas mot tilstrekkelig kostnadsdokumentasjon og med forholdsvis avkortning dersom søker enten oppnår andre offentlige tilskudd til tiltaket, eller dersom kostnadene fremkommer med lavere beløp enn i søknaden. Tilsagnet står ved lag i inntil 12 måneder regnet fra vedtaksdato.
4. Formannskapet forutsetter at bedrifter som får tilskudd fra næringsfondet fortsetter sin drift i Kvæfjord kommune. Ved flytting eller avvikling i løpet av 3 år avkortes tilskuddet forholdsmessig.
5. Formannskapet vedtak er enkeltvedtak etter forvaltningsloven § 2 og kan påklages innen tre uker fra det gjort kjent for søker eller andre med klageinteresse i saken, jf. samme lov kapittel VI.



### Behandling:

Karoline Gabrielsen ba om å få sin habilitet vurdert siden hun er nestleder i Kvæfjord Eiendom AS som er utleier. Hun trakk seg tilbake mens formannskapet vurderte inhabilitetsspørsmålet. Formannskapet vedtok at hun var habil og hun tiltrådte utvalget igjen.

### Votering:

Kommunedirektørens innstilling enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

1. Kvæfjord formannskap viser til søknad fra Christopher Smith-Hald om tilskudd på kr. 125.000,- fra kommunalt næringsfond til etablering av produksjonskjøkken.
2. Formannskapet bevilger i egenskap av næringsutvalget bagatellmessig støtte med inntil kr. 125.000,-. Det legges ut fra opplysninger gitt i søknad og ellers henvisning til begrensingsreglene for offentlig støtte til grunn at søker ikke har mottatt slik støtte regnet for de tre siste regnskapsår.
3. Utbetaling foretas mot tilstrekkelig kostnadsdokumentasjon og med forholdsvis avkortning dersom søker enten oppnår andre offentlige tilskudd til tiltaket, eller dersom kostnadene fremkommer med lavere beløp enn i søknaden. Tilsagnet står ved lag i inntil 12 måneder regnet fra vedtaksdato.
4. Formannskapet forutsetter at bedrifter som får tilskudd fra næringsfondet fortsetter sin drift i Kvæfjord kommune. Ved flytting eller avvikling i løpet av 3 år avkortes tilskuddet forholdsmessig.
5. Formannskapets vedtak er enkeltvedtak etter forvaltningsloven § 2 og kan påklages innen tre uker fra det gjort kjent for søker eller andre med klageinteresse i saken, jf. samme lov kapittel VI.

## **PS 10/23 Tømmerkai Lamhagan**

### **Saksprotokoll i Kvæfjord formannskap - 06.03.2023**

#### **Kommunedirektørens innstilling**

Kvæfjord kommunestyre tar saken om søknad om tilskudd til etablering av tømmerkai i Lamhagan til orientering.

### Behandling:

Kommunedirektøren korrigerer innstillingen for en skrivefeil; det skal stå formannskap, ikke kommunestyre.

Skogrådgiver Gyrd Harstad innledet på saken.

Forslag fra Birger Holand (SP) og Karoline Gabrielsen (AP):

-Nytt punkt 2: Kvæfjord formannskap ser det som svært viktig å få etablert ei tømmerkai i Kvæfjord kommune.

Forslag fra ordfører Torbjørn Larsen:

-Tillegg til punkt 1: ..og støtter opp om saken.

Formannskapet samlet seg om disse to forslagene som omforente forslag.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kvæfjord formannskap tar saken om søknad om tilskudd til etablering av tømmerkai i Lamhagan til orientering, og støtter opp om saken.
2. Kvæfjord formannskap ser det som svært viktig å få etablert ei tømmerkai i Kvæfjord kommune.

Lunsjpause til 11:40-12:15.

Ny personalsjef Jonas Ludvigsen presenterte seg for formannskapet. Formannskapets medlemmer presenterte seg for Jonas.

## **PS 11/23 KS-debattheft I 2023 - Evne og kraft til å bære**

### **Saksprotokoll i Kvæfjord formannskap - 06.03.2023**

#### **Kommunedirektørens innstilling**

Formannskapet tar KS Debattheft I 2023 Evne og kraft til å bære til orientering.

Behandling:

Kommunedirektør Merete Hessen refererte administrasjonsutvalgets enstemmige vedtak av 03.03.2023 ADU-sak 2/23 *KS Debattheft I 2023 – Evne og kraft til å bære*:

-Utfordringsbildet som beskrives i debattheft I er godt gjenkjennbart også for Kvæfjord kommune, og tas dermed til orientering.

Votering:

Forslag fra ordfører Torbjørn Larsen: Formannskapet fatter likt vedtak som administrasjonsutvalget.

Forslag fra ordfører Torbjørn Larsen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Utfordringsbildet som beskrives i Debattheft I er godt gjenkjennbart også for Kvæfjord kommune, og tas dermed til orientering.

## **PS 12/23 KS Debattefte II 2023 - Mellomoppgjøret 2023**

### **Saksprotokoll i Kvæfjord formannskap - 06.03.2023**

#### **Kommunedirektørens innstilling**

1. Det vises til KS Debattefte II 2023 – Mellomoppgjøret 2023
2. Kvæfjord formannskap vedtar å fremsende innspill på spørsmål 1-3 som foreslått i saksframlegget.

#### Behandling:

Ordføreren delte ut to skriftlige innspill han hadde fått:

- Fra Fagforbundet; brev av februar 2023 *Informasjon fra fagforbundet om lønnsoppgjøret i KS-området*
- Fra Utdanningsforbundet; *Utdanningsforbundet sitt tilsvarende svar KS' debattefte del II*

#### Votering:

Kommunedirektørens innstilling enstemmig vedtatt.

#### Vedtatt:

1. Det vises til KS Debattefte II 2023 – Mellomoppgjøret 2023
2. Kvæfjord formannskap vedtar å fremsende innspill på spørsmål 1-3 som foreslått i saksframlegget.

Pause kl. 13:30-13:42

## **PS 13/23 Referatsaker**

RS 1/23 Referat rådsmøte 09.12.22

RS 2/23 Sluttrapport fiberutbygging 2021 prosjekt i Kvæfjord (INTERNAL)

RS 3/23 Høring fra Nærings- og fiskeridepartementet

RS 4/23 LVSH Brev om oppløsning januar 2023

RS 5/23 Endelig program for Vintermøtet 2023

RS 6/23 KVU NN, KVU NNB og NTP

RS 7/23 Utsatt høringsfrist - Evaluering av statsforvalternes geografiske inndeling

RS 8/23 Høring - Evaluering av statsforvalternes geografiske inndeling

RS 9/23 Bredbåndsfylket AS -Spørsmål og salg av aksjer og bruk av forkjøpsrett

RS 10/23 Invitasjon til å delta i prosjekt - styrke samfunnsdelen som politisk styringsdokumen

RS 11/23 22/709-71 Oppfølging av notatet "Om tillitsreformen"

RS 12/23 Saksdokument fra Forsvarsdepartementet - kopi

RS 13/23 Støtte påsketur Ukraina

RS 14/23 22/1621-5 Digitaliseringsbrev til kommuner og fylkeskommuner

RS 15/23 Oppfordring om støtte til Flyktninghjelpen

RS 16/23 Forslag til sponsoravtale

RS 17/23 Forslag til sponsoravtale

RS 18/23 Forslag til sponsoravtale for Bygdegymmen

RS 19/23 Informasjon om Rikslønnsnemndas kjennelse

RS 20/23 Årsmøteuttalelse fra Kvæfjord Venstre

RS 21/23 PS 4/23 Evaluering av sammenslåing til felles råd for eldre og personer med funksjonsnedsettelse

## **Saksprotokoll i Kvæfjord formannskap - 06.03.2023**

### Behandling:

Omforent forslag:

-Referatsakene tas til orientering

### Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering

**PS 14/23 Invitasjon til Fontenehuset**

**Saksprotokoll i Kvæfjord formannskap - 06.03.2023**

Behandling:

Saken sto ikke på sakskartet ved utsendelsen av møteinnkallingen. Ordføreren foreslo å behandle den i møtet. Formannskapet samtykket enstemmig i å sette saken på sakskartet.

Ordfører Torbjørn Larsen leste opp epost av 27.02.2023 fra Fontenehuset *Invitasjon*.

Forslag fra Karoline Gabrielsen (AP):

-Formannskapet takker ja til invitasjonen om å besøke Fontenehuset i Harstad mandag 08.05.2023 kl. 11:00.

Votering:

Forslag fra Karoline Gabrielsen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Formannskapet takker ja til invitasjonen om å besøke Fontenehuset i Harstad mandag 08.05.2023 kl.11:00.

**PS 15/23 Kjøp av kommunal rekrutterings-/gjennomgangsleilighet i Bonord sitt leilighetsprosjekt Heimenjorda**

**Saksprotokoll i Kvæfjord formannskap - 06.03.2023**

Behandling:

Saken sto ikke på sakskartet ved utsendelsen av møteinnkallingen. Ordføreren foreslo å behandle den i møtet. Formannskapet samtykket enstemmig i å sette saken på sakskartet.

Ordfører Torbjørn Larsen innledet på saken og fremmet slik forslag:

-Kvæfjord kommunestyre gir formannskapet tillatelse til å kjøpe en leilighet nummer to i Bonord sitt prosjekt på Heimenjorda dersom kjøpere faller fra slik at et kommunalt kjøp er utløsende for prosjektet.

Votering:

Ordførerens forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kvæfjord kommunestyre gir formannskapet tillatelse til å kjøpe en leilighet nummer to i Bonord sitt prosjekt på Heimenjorda dersom kjøpere faller fra slik at et kommunalt kjøp er utløsende for prosjektet.

Møtet hevet kl. 15:05

Referent: Merete Hessen

Rett utskrift:  
Borkenes, 09.03.23

Ruth-Lise H. Olsen



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 00/2023	<b>Møtedato:</b> 28.04.2023	<b>Saksbehandler:</b> Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

## REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

### **Innstilling:**

Referatsakene tas til orientering

### **Saken gjelder:**

Referatsak og orienteringssaker

### **Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg:

1. K-sekretariatet IKS – Innkalling til representantskapsmøte
2. Protokoll kommunestyresak 3/23; Kontrollutvalgets årsrapport for 2022
3. Protokoll kommunestyresak 21/22; Rapport fra eierkontroll – Kvæfjord Eiendom AS

### **Saksutredning:**

Det vises til vedlegg:

Svolvær, 18.04.2023

Knut Roar Johansen  
seniorrådgiver



Medlemmene i representantskapet  
i K-Sekretariatet IKS

**Deres ref.:**  
**Vår ref.:** 1871/23/012/IJ

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

**Telefon:** 91 35 19 94  
**Dato:** 29.3.2023

## INNKALLING TIL MØTE I REPRESENTANTSKAPET

Med henvisning til brev av 24.1. d.å. innkalles det herved til møte i representantskapet. **Møtet gjennomføres digitalt (Microsoft Teams)**. Ansatte i selskapet, styret, leder og nestleder i representantskapet møter fysisk på fylkeshuset i Tromsø.

**Møtested:** Nettmøte via Teams (*egen lenke sendes i forkant av møtet*)  
**Møtedato:** Mandag 24. april 2023  
**Tid:** Kl. 1100

### Sakliste:

1. Åpning ved representantskapets leder Reidar Karlsen
  - a. valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen sammen med møtelederen
2. Årsregnskap og årsrapport fra styret for 2022
3. Økonomiplan 2024-2027
4. Godtgjørelse tillitsvalgte

Vedlagt følger saksdokumenter.

Av hensyn til innkalling av varamedlem(mer) ber vi om at eventuelle forfall meldes til K-Sekretariatet ved Inger Johansen i god tid før møtet (e-post: [inger@k-sek.no](mailto:inger@k-sek.no) ev. tlf. 91 35 19 94)

Møtegodtgjørelse og eventuelle reiseutgifter til representantene dekkes av K-Sekretariatet IKS.

Med vennlig hilsen

Reidar Karlsen  
representantskapets leder

Gjenpart u/vedlegg: Deltaker(fylkes)kommuner  
Deltaker(fylkes)kommuners kontrollutvalg  
KomRev NORD  
KPMG  
Deloitte

Postadresse:	Hovedkontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor:
K-Sekretariatet IKS	Fylkeshuset	Postmottak	Ringv. 1	Rådhuset	Fylkeshuset
Postboks 6600	TROMSØ	9479 HARSTAD	9300 FINNSNES	8305 SVOLVÆR	8048 BODØ
9296 TROMSØ	Tlf. 45 96 04 75/ 91 69 18 42	Tlf. 48 03 83 83	Tlf. 91 35 19 94	Tlf. 95 10 90 02	Tlf. 91 36 09 38
<a href="http://www.k-sek.no">www.k-sek.no</a>	Org.nr. 988 064 920				



Representantskapets medlemmer og innkalte varamedlemmer:

<u>Navn</u>	<u>Kommune/fylkeskommune</u>
Erik Seglem Bø	Troms og Finnmark fylkeskommune
Birger Holand	Kvæfjord kommune
Halvar Hansen	Harstad kommune
Per Inge Søreng	Senja kommune
Reidar M. Karlsen	Målselv kommune
Jan-Eirik Nordahl	Sørreisa kommune
Gunda Johansen	Balsfjord kommune
Mona Benjaminsen	Karlsøy kommune
Rolleiv Lind	Tromsø kommune
Hermund Dalvik	Kåfjord kommune
Eirik Losnesgaard Mevik	Kvænangen kommune
Dan-Håvard Johnsen	Lyngen kommune
Terje Olsen	Nordreisa kommune
Ørjan Albrigtsen	Skjervøy kommune
Inger Heiskel	Storfjord kommune
Rolf Hugo Eriksen	Bø kommune
Geir Halvorsen	Sortland kommune
Hugo Jacobsen	Lødingen kommune
Lena Arntzen (v)	Hadsel kommune
Alf Roger Jakobsen	Øksnes kommune
Dag Sigurd Brustind	Ibestad kommune
Svein Nilsen (v)	Evenes kommune
Espen Thorvaldsen	Vågan kommune
Magnus Ellingsen	Vestvågøy kommune
Raymond Abelsen	Flakstad kommune
Svein G. Gabrielsen (v)	Moskenes kommune
Oddvar Aasan	Værøy kommune
Terry Torsteinsen	Røst kommune
Marianne Dobakk Kvensjø	Nordland fylkeskommune
Rune Østergren	Narvik kommune
Helene Berg Nilsen	Tjeldsund kommune
Hege Rollmoen	Lavangen kommune
Torfinn Bø	Andøy kommune
Anita Karlsen	Gratangen kommune
Svein-Magne Forsgren	Salangen kommune
Marit Espenes	Dyrøy kommune
Torill Annie Johansen	Bardu kommune

## **PS 3/23 Kontrollutvalgets årsrapport for 2022**

**Saksprotokoll i Kvæfjord kommunestyre - 16.03.2023**

### **Kontrollutvalgets innstilling**

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 tas til orientering.

#### Behandling:

Orientering ved kontrollutvalgets leder, Gunnhild Blåsmo Aronsen.

#### Votering:

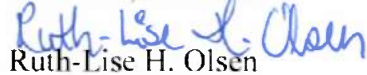
Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt

#### Vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 tas til orientering.

Rett utskrift:

Borkenes, 22.03.23



Ruth-Lise H. Olsen

## **PS 4/23 Kontrollutvalgssak 21/22; Rapport fra eierkontroll - Kvæfjord Eiendom AS**

### **Saksprotokoll i Kvæfjord kommunestyre - 16.03.2023**

#### **Kontrollutvalgets innstilling**

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i rapporten «Eierskapskontroll – Kvæfjord Eiendom AS»
2. Kommunestyret ber Kvæfjord kommunes eierrepresentant gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse om følgende forhold:

Hvilke tiltak er og vil bli iverksatt for å oppfylle revisjonens anbefaling i rapporten om å videreutvikle rutinene for oppfølging og kontroll av eierinteressene i Kvæfjord Eiendom AS, slik at rutinene blir i samsvar med KS sine anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll.

Hvilke tiltak er gjennomført/iverksatt slik at kommuneloven § 26-1 om eierskapsmelding oppfylles fullt ut.

3. Svarfrist settes til 31.03.2023.

#### Behandling:

Orientering med gjennomgang av funn og konklusjoner i rapporten v/Tone Jæger Karlstad, Komrev Nord IKS. Hun var ikke fysisk tilstede, men orienterte via teamsdeltakelse. Hun besvarte deretter også spørsmål fra Kommunestyret.

Ordfører foreslår endring i punkt 3: Svarfrist settes til 15.04.2023.

Representantene Bendiks Harald Arnesen (AP), som er styreleder i Kvæfjord Eiendom AS, Karoline Gabrielsen (AP), som er nestleder og styremedlem i Kvæfjord Eiendom AS, Johan Helge Elde (FHF), som er styremedlem i Kvæfjord Eiendom AS, varaordfører Birger Holand (SP), som er 1. vara til styret i Kvæfjord Eiendom AS, Ivar Martin Pettersen (SP), som er 2. vara til styret i Kvæfjord Eiendom AS og Ola Danielsen (FHF), som er 4. vara til styret i Kvæfjord Eiendom AS bad om å få sin habilitet vurdert i behandling av saken.

Representantene fratradte under behandling av habilitetsspørsmålet.

Kommunestyret besluttet enstemmig at representantene Bendiks Harald Arnesen (AP), Karoline Gabrielsen (AP) og Johan Helge Elde (FHF) var inhabile, og de forble fratradt under behandlingen av saken.

Kommunestyret besluttet enstemmig at varaordfører Birger Holand (SP), representanten Ivar Martin Pettersen (SP) og representanten Ola Danielsen (FHF) ikke var inhabil i behandling av saken og de tiltrådte kommunestyret igjen.

Kommunestyret bestod da av 20 representanter og var med ikke fulltallig.

#### Votering:

Kontrollutvalgets innstilling, med ordføreren endringsforslag til punkt 3, enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i rapporten «Eierskapskontroll – Kvæfjord Eiendom AS»
2. Kommunestyret ber Kvæfjord kommunes eierrepresentant gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse om følgende forhold:

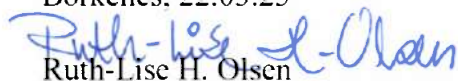
Hvilke tiltak er og vil bli iverksatt for å oppfylle revisjonens anbefaling i rapporten om å videreutvikle rutineene for oppfølging og kontroll av eierinteressene i Kvæfjord Eiendom AS, slik at rutineene blir i samsvar med KS sine anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll.

Hvilke tiltak er gjennomført/iverksatt slik at kommuneloven § 26-1 om eierskapsmelding oppfylles fullt ut.

3. Svarfrist settes til 15.04.2023

Rett utskrift:

Borkenes, 22.03.23

  
Ruth-Lise H. Olsen



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 16/2023	<b>Møtedato:</b> 28.04.2023	<b>Saksbehandler:</b> Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

## EVENTUELT

### *Innstilling til v e d t a k:*

Saken fremmes med åpen innstilling

### **Saken gjelder:**

Ved behov tas eventuelle tema eller spørsmål opp og drøftes i møtet.

### **Vedlegg til saken:**

#### **Saksutredning**

Eventuelle tema eller spørsmål utenfor sakslisten tas opp og drøftes i møtet.  
Ingen saker innmeldt pr. 19.04.2023.

Svolvær, 18.04.2023

Knut Roar Johansen  
seniorrådgiver