







## SAKLISTE

**Utvalg:** Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune  
**Møtedato:** Tirsdag 18. september 2018  
**Tid:** Kl. 1030  
**Møtested:** Rådhuset, møterom 2. (2. etasje)

Saknr	Tittel	Unnt. off
17/18	Godkjenning av protokollen fra møtet 23.5.2018	
18/18	Budsjettramme 2019 – kontroll og tilsyn	
19/18	Forvaltningsrevisjonsprosjekt <i>Kvalitet i grunnskolen – tilpasset opplæring og spesialundervisning</i> - statusrapportering	
20/18	Drøfting og bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt – <i>Økonomistyring og økonomisk internkontroll</i>	
21/18	Gjennomgang av formannskapssaker	
22/18	Referatsaker	
23/18	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig revisor	
24/18	Drøftingssaker (eventuelt)	

Kontrollutvalget må ta stilling til om møtet skal lukkes under behandlingen av sakene -/18, jf. kommunelovens § 31 nr. 2.





<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 17/2018	<b>Møtedato:</b> 18.9.2018	<b>Saksbehandler:</b> Martin S. Krane
--	-------------------------------	-------------------------------	--

## **GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 23.5.2018**

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

Protokollen fra møtet 23.5.2018 godkjennes.

### **Saken gjelder:**

### **Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg: Protokoll fra møtet 23.5.2018

B: Utrykte vedlegg:

### **Saksutredning:**

Tromsø, den 28. juni 2018

  
Martin S. Krane  
seniorrådgiver





## **MØTEPROTOKOLL**

### **Kontrollutvalget**

---

Møtested: Rådhuset i Kvæfjord kommune

Møtedato: 23.5.2018

Varighet: 10.30 – 14.15

---

**Møteleder:** Ole Stig Eidissen

**Sekretær:** Martin S. Krane

#### **Faste medlemmer**

Ole Stig Eidissen (V)  
Gunhild Blåsno Aronsen (H)  
Patricia Bendiksen (H)  
Ole Martin Kristiansen (AP)  
Frank Jensen (SP)

#### **Varamedlemmer**

1. Bjørn Welde (SV)  
2. Arnt Edvardsen (H)  
3. Anne Marie Bakken (SP)  
4. Dulo Dizarevic (V)  
5. Wenche Jacobsen (AP)  
6. Maj-Rita Paulusmaa (SP)  
7. Jan Kåre Ludvigsen (H)

#### **Fra utvalget møte:**

Ole Stig Eidissen	fast medlem
Gunhild Blåsno Aronsen	fast medlem
Patricia Bendiksen	fast medlem
Ole Martin Kristiansen	fast medlem

Fast medlem Frank Jensen møtte ikke. Forfall var ikke meldt.

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

#### **Fra administrasjonen møte:**

Administrasjonssjef Merete Hessen (til stede i sakene 12-13/18)

Økonomisjef Turid Norlunn (til stede i sak 12/18)

Personalsjef Alf-Børre Knudsen (til stede i sak 13/18)

Personalkonsulent Linda Robertsen (til stede i sak 13/18)

#### **Fra KomRev NORD IKS møte**

Revisor Liv Aarnes

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

Seniorrådgiver Martin S. Krane

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

Det framkom ingen merknader til innkalling og sakliste.

---

**Behandlede saker:**

<b>Saknr</b>	<b>Tittel</b>	<b>Unnt. off</b>
10/18	Godkjenning av protokollen fra møtet 20.3.2018	
11/18	Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2017	
12/18	Kontrollutvalgets uttalelse om Kvæfjord kommunes årsregnskap for 2017	
13/18	Kvæfjord kommunes oppfølging av sykefravær – orientering	
14/18	Gjennomgang av formannskapssaker	
15/18	Referatsaker	
16/18	Drøftingsaker (eventuelt)	



**Sak 10/18**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 20.3.2018**

**Innstilling:**

Protokollen fra møtet 20.3.2018 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møtet 20.3.2018 godkjennes.

**Sak 11/18**  
**RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2017 –**  
**KVÆFJORD KOMMUNE**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

**Behandling:**

Revisor Liv Aamnes redegjorde for arbeidet med revisjon av Kvæfjord kommunes årsregnskap for 2017 og svarte på spørsmål fra utvalget.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

**Sak 12/18**  
**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM KVÆFJORD KOMMUNE**  
**ÅRSREGNSKAP FOR 2017**

**Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Kvæfjord kommunes årsregnskap for 2017.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

**Behandling:**

Administrasjonssjef Merete Hessen og økonomisjef Turid Norlunn orienterte om Kvæfjord kommunes årsregnskap for 2017 og svarte på spørsmål fra utvalget.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Kvæfjord kommunes årsregnskap for 2017.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

*Utskrift av saksprotokoll, saksframlegg og rapport sendt elektronisk 25.5.2018 til:*

- *Kvæfjord kommune v/ordføreren*

**Sak 13/18****KVÆFJORD KOMMUNES OPPFØLGING AV SYKEFRAVÆR – ORIENTERING****Innstilling:****Behandling:**

Administrasjonssjef Merete Hessen, personalsjef Alf-Børre Knudsen og personalkonsulent Linda Robertsen redegjorde for Kvæfjord kommunes systemer og rutiner for oppfølging av sykefravær blant kommunens ansatte, og svarte på spørsmål fra utvalget.

Felles forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 14/18**  
**GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPSSAKER**

**Innstilling:**

**Behandling:**

Felles forlag til vedtak:

*Gjennomgangen tas til orientering. Gunhild Blåsmo Aronsen har ansvaret for gjennomgangen i neste kontrollutvalgsmøte.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Gjennomgangen tas til orientering. Gunhild Blåsmo Aronsen har ansvaret for gjennomgangen i neste kontrollutvalgsmøte.

**Sak 15/18**  
**REFERATSAKER**

**Innstilling:**

**Behandling:**

Referert:

- A. OPPSUMMERING ETTER ÅRSOPPGJØRSREVISJON 2017
  - a. Brev av 4.5.2018 fra KomRev NORD

Felles forslag til vedtak:

*Referatsak A tas til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Referatsak A tas til orientering.

**Sak 9/18**  
**DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)**

(Ingen saker)





<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 18/2018	<b>Møtedato:</b> 18.9.2018	<b>Saksbehandler:</b> Bjørn-Harald Christensen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

## BUDSJETTRAMME 2019 – KONTROLL OG TILSYN

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

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2019 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1.075.800,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.
3. Kontrollutvalget viser til kontrollutvalgsforskriftens § 18 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2011, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

### Vedlegg til saken:

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

### Saksutredning:

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 18 fastsetter framgangsmåten ved behandling av budsjett for kontrollutvalgets og revisjonens samlede virksomhet. Paragrafens første ledd lyder slik:

*Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets/ kommunerådets eller fylkesutvalgets/ fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.*

Det vises videre til Kontrollutvalgsboken, Kommunal- og regionaldepartementet, 2011, side 25:

*Budsjettforslag fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til at kontrollutvalgets budsjett er i en særstilling, er at utvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller et organ som kontrollutvalget skal kontrollere og ha tilsyn med, for eksempel formannskapet eller administrasjonsutvalget, får innvirkning på tilsynsorganets budsjetttramme.*

*Formannskapet kan likevel, i sitt samlede budsjett, foreslå et lavere beløp enn det kontrollutvalget foreslår. Kontrollutvalgets budsjettforslag skal imidlertid uendret følge det samlede budsjettfremlegget til kommunestyret, slik at kommunestyret ved budsjettbehandlingen har informasjon om både kontrollutvalgets forslag og formannskapets innstilling til budsjett.*

Budsjettforslaget skal dekke både kontrollutvalgets egen virksomhet inkl. sekretariatsfunksjonen og revisjonens samlede virksomhet.

Post	Budsjett 2018*	Budsjett 2019
Godtgjørelse andre politikere	21 500	24 000
Møtegodtgjørelse	15 000	15 900
Tapt arbeidsfortjeneste	16 000	16 000
Arbeidsgiveravgift	2 700	2 900
Kurs, konferanser, opplæring mv.	30 000	35 000
Reiseutgifter	15 000	20 000
Kjøp av tjenester ifbm selskapskontr	20 000	20 000
Kjøp av tjenester til revisjon	781 000	802 000
Kjøp av sekretariats tjenester	136 000	140 000
<b>Sum utgifter</b>	<b>1 037 200</b>	<b>1 075 800</b>

\* Budsjettallene for 2018 er brukt slik de fremstår i kontrollutvalgssak 22/17.

## Kommentarer:

Godtgjørelser er satt opp i henhold til kommunens eget godtgjørelsesreglement<sup>1</sup>. Det er tatt høyde for inntil 6 møter pr. år.

Det er beregnet arbeidsgiveravgift ut fra en sats på 5,1 %.

Reisekostnader er basert på en viss aktivitet til kurs/konferanser og reisevirksomhet i forbindelse med utvalgets møteaktiviteter. Opplæring/ kurs/ konferanser omfatter utgifter til å holde medlemmene oppdatert på områder knyttet til kontrollutvalgets arbeid. Det er tatt høyde for at alle medlemmene kan delta på den årlige kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund.

Reisekostnader generelt er basert på en viss aktivitet til kurs/konferanser og reisevirksomhet i forbindelse med utvalgets møteaktiviteter. Det er også i 2019 tatt høyde for at flere av utvalgets medlemmer deltar på den årlige kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund, med tanke på behov for opplæring og kursing.

<sup>1</sup> Ordinær møtegodtgjørelse (2018) er kr 528 pr. møtedag. Leder får i tillegg godtgjørelse og kontorgodtgjørelse på hhv. kr 22.690 og kr 1.058 pr. år.

Når det gjelder kjøp av revisjonstjenester fra KomRev NORD er denne prisjustert med anslått deflator på 2,6 %. KomRev NORD foretar regulering etter faktisk deflator ved fakturering 2. halvår (fakturering for 1. halvår 2018 skjer etter budsjettert deflator, dvs. 2,3 %). Denne fakturering blir dermed som en a-konto fakturering som etterberegnes etter reell deflator i august/september).

Honoraret til K-Sekretariatet er prisjustert med sist anslått deflator for 2018 som er 2,6 % (kilde: Kommuneproposisjonen 2019, side 16).

Kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget og revisjonstjenester er i henhold til prospektene om opprettelse av selskapene K-Sekretariatet IKS og KomRev NORD IKS, og har tidligere vært behandlet i kontrollutvalget og kommunestyret.

Finnsnes, den 21. august 2018



Bjørn-Harald Christensen  
daglig leder







<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 19/2018	<b>Møtedato:</b> 18.9.2018	<b>Saksbehandler:</b> Bjørn-Harald Christensen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET *KVALITET I GRUNNSKOLEN –*  
*TILPASSET OPPLÆRING OG SPESIALUNDERVISNING –*  
STATUSRAPPORTERING**

**Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

**Saken gjelder:**

Statusrapportering på bestilt forvaltningsrevisjon *Kvalitet i grunnskolen – tilpasset opplæring og spesialundervisning.*

**Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg: Kontrollutvalgssak 23/17 og 31/17

**Saksutredning:**

Kontrollutvalget gjorde følgende enstemmige vedtak i møte 5.12.2017 under sak 31/17:

*Kontrollutvalget viser til overordnet prosjektskisse for forvaltningsrevisjonsprosjektet Kvalitet i grunnskolen – tilpasset opplæring og spesialundervisning og ber KomRev NORD gjennomføre prosjektet.*

Problemstillingene som skal søkes besvart i prosjektet er som følger:

- 1) *Tilbyr Kvæfjord kommune tilpasset opplæring i tråd med opplæringslova og øvrige retningslinjer?*

2) Kan kommunen dokumentere korrekt saksbehandling i saker om spesialundervisning?

Hva angår framdriften i prosjektet har sekretariatet innhentet følgende informasjon fra revisor:

Vi har gjennomført datainnsamling, herunder intervjuer, mappegjennomgang og spørreundersøkelse. Svarprosenten blant undervisningspersonale ved Kvæfjordkolene ble 77, noe vi betrakter som bra.

Vi anser det som overveiende sannsynlig at vår rapport vil bli ferdig i løpet av høsten d.å. som forutsatt i overordnet prosjektskisse.

Dette til orientering.

Finnsnes, den 27. august 2018



Bjørn-Harald Christensen  
daglig leder



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 20/2018	<b>Møtedato:</b> 18.9.2018	<b>Saksbehandler:</b> Martin S. Krane
--	-------------------------------	-------------------------------	--

## **BESTILLING AV NESTE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – ØKONOMISTYRING OG ØKONOMISK INTERNKONTROLL**

### **Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget bestiller et forvaltningsrevisjonsprosjekt omhandlende *økonomistyring og økonomisk internkontroll* av KomRev NORD, basert på sekretariatets forslag til bestilling.

### **Saken gjelder:**

Drøfting og bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt i Kvæfjord kommune.

### **Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg: Bestillingsskjema – forvaltningsrevisjon (forslag)  
B: Utrykte vedlegg: Kommunestyresak 3/17

### **Saksutredning:**

Kommunestyret i Kvæfjord vedtok i møtet 9.3.2017, under sak 3/17, følgende plan for forvaltningsrevisjon i Kvæfjord kommune for perioden 2016-2020:

Prioritering:	Prosjekt:
1	<i>Kvalitet i grunnskoleopplæringen – herunder tilbudet om tilpasset opplæring og tildeling av spesialundervisning</i>
2	<i>Økonomistyring og økonomisk internkontroll</i>
3	<i>Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg</i>

Den vedtatte planen var i henhold til kontrollutvalgets innstilling.

Det første prosjektet på planen vedtatt av kommunestyret, som er rettet mot *kvalitet i grunnskoleopplæringen – herunder tilbudet om tilpasset opplæring og spesialundervisning*,

forutsettes ferdigstilles i høst og kan behandles i kontrollutvalget i neste møte. Det neste prosjektet på planen, prioritert på andre plass, er *Økonomistyring og økonomisk internkontroll*.

I den overordnede analysen som var utarbeidet som grunnlag for kontrollutvalgets utarbeidelse av gjeldende plan for forvaltningsrevisjon, var forvaltningsrevisjon rettet mot økonomistyring og økonomisk internkontroll foreslått prioritert på bakgrunn av flere faktorer. For det første ble det i analysen vektlagt at god økonomistyring og økonomisk internkontroll er av vesentlig betydning for å sikre den folkevalgte styringen av, og kontrollen med, kommunens virksomhet. Videre ble det vist til opplysninger i kommunens årsberetning for 2015, der det fremgikk at kommunen i 2015 startet opp et arbeid med å implementere et nytt økonomisystem – og at en målsetning var at dette arbeidet skulle ferdigstilles innen utgangen av 2016. Videre fikk området *økonomisk internkontroll* relativt høy skår i spørreundersøkelsen sekretariatet gjennomførte i forbindelse med den overordnede analysen. Etter det sekretariatet kjenner til har det ikke tidligere vært gjennomført forvaltningsrevisjon rettet mot verken økonomistyring eller økonomisk internkontroll i Kvæfjord kommune.

En aktuell innfallsvinkel for et forvaltningsrevisjonsprosjekt innenfor området økonomisk internkontroll og økonomistyring kan, etter sekretariatets vurdering, være å undersøke hvorvidt Kvæfjord kommune har utarbeidet – og etterlever – rutiner og systemer som sikrer at kommunen sikrer økonomistyring i tråd med det gjeldende regelverket, om kommunen i tilstrekkelig grad har skriftliggjorte rutiner og retningslinjer for å sikre tilfredsstillende økonomisk internkontroll, og hvorvidt kommunen sørger for at ansatte som har ansvar og arbeidsoppgaver innenfor områdene økonomisk internkontroll og økonomistyring får vedlikehold og oppdatert relevant fagkunnskap innenfor disse områdene.

Etter K-Sekretariatets vurdering vil en aktuell hovedproblemstilling for et forvaltningsrevisjonsprosjekt rettet mot Kvæfjord kommunes økonomiske internkontroll og økonomistyring kunne være som følger:

***Har Kvæfjord kommune utarbeidet systemer, rutiner og retningslinjer som er egnet til å sikre økonomistyring og økonomisk internkontroll i henhold til gjeldende regelverk?***

For å belyse hovedproblemstillingen vil følgende tre underproblemstillinger kunne vurderes som aktuelle:

1. *Etterlever Kvæfjord kommune rutiner som sikrer økonomistyring i henhold til gjeldende regelverk?*
2. *Har Kvæfjord kommune i tilstrekkelig grad skriftliggjorte rutiner og retningslinjer som sikrer tilfredsstillende økonomisk internkontroll, herunder oppfølging av kommunale inntekter?*
3. *Sikrer Kvæfjord kommune at ansatte får vedlikeholdt og utviklet relevant fagkompetanse innenfor økonomisk internkontroll og økonomistyring?*

Et formål med et slikt forvaltningsrevisjonsprosjekt vil kunne være å bidra til å rette fokus mot viktigheten av systemer og rutiner som sikrer tilfredsstillende økonomisk internkontroll, og

undersøke hvorvidt innføringen av kvalitetssystemet og øvrige tiltak kommunen opplyser iverksatt har bidratt til at kommunen oppnår dette – eller om ytterligere tiltak synes nødvendige.

Andre innfallsvinkler enn den ovenfor nevnte vil naturligvis også være tenkelige i forbindelse med et prosjekt som omhandler økonomistyring og økonomisk internkontroll. Kontrollutvalget drøfter i møtet aktuelle innfallsvinkler og problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet.

K-Sekretariatet har utarbeidet forslag til en bestilling av prosjektet til KomRev NORD (jf. vedlegg). KomRev NORD vil, etter kontrollutvalgets endelige utforming av bestillingen, utarbeide en overordnet prosjektskisse basert på denne – som kontrollutvalget i sin tur skal vurdere før prosjektet igangsettes endelig.

Tromsø, den 28. juni 2018

  
Martin S. Krane  
seniorrådgiver





## Bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt

**Bestilling til:**

**KomRev NORD**

**Arbeidstittel:**

**Økonomistyring og økonomisk internkontroll**

**Kommune:**

**Kvæfjord**

**Saksbehandler:**

Martin S. Krane

### **Bakgrunn for prosjektet**

*Kvalitet i grunnskoleopplæringen – herunder også undersøkelser knyttet til tilbudet om tilpasset opplæring og tildeling av spesialundervisning er prioritert som prosjekt nummer to i plan for forvaltningsrevisjon i Kvæfjord kommune for perioden 2012-2016, vedtatt av kommunestyret (jf. sak 3/17).*

### **Mål/Formål med prosjektet**

Et formål med et slikt forvaltningsrevisjonsprosjekt vil kunne være å bidra til å rette fokus mot viktigheten av systemer og rutiner som sikrer tilfredsstillende økonomisk internkontroll, og undersøke hvorvidt innføringen av kvalitetssystemet og øvrige tiltak kommunen opplyser iverksatt har bidratt til at kommunen oppnår dette – eller om ytterligere tiltak synes nødvendige.

### **Mulige problemstillinger:**

- 1) Etterlever Kvæfjord kommune rutiner som sikrer økonomistyring i henhold til gjeldende regelverk?*
- 2) Har Kvæfjord kommune i tilstrekkelig grad skriftliggjorte rutiner og retningslinjer som sikrer tilfredsstillende økonomisk internkontroll, herunder oppfølging av kommunale inntekter?*
- 3) Sikrer Kvæfjord kommune at ansatte får vedlikeholdt og utviklet relevant fagkompetanse innenfor økonomisk internkontroll og økonomistyring?*

**Utfyllende opplysninger**

--

**Neste møte i kontrollutvalget er satt til:**

5.12.2018
-----------

**Vedlegg:** Kontrollutvalgssak 20/18

**Dato:** 29.6.2018

**Sign:** Martin S. Krane





<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 21/2018	<b>Møtedato:</b> 18.9.2018	<b>Saksbehandler:</b> Bjørn-Harald Christensen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

## GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPSSAKER

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

### Saken gjelder:

### Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Sakliste – formannskapsmøtet 28.5.2018  
Sakliste – formannskapsmøtet 11.6.2018  
B: Utrykte vedlegg: 14/18

### Saksutredning:

Kontrollutvalget har tidligere bestemt at formannskapssaker skal refereres i hvert møte, og medlemmene bytter på ansvaret for gjennomgangen.

I kontrollutvalgsmøtet 23.5.2018, jf. sak 14/18 gjorde kontrollutvalget følgende vedtak:

*Gjennomgangen tas til orientering. Gunhild Blåsmo Aronsen har ansvaret for gjennomgangen i neste kontrollutvalgsmøte.*

Finnsnes, den 27. august 2018

Bjørn-Harald Christensen  
daglig leder



Kvæfjord kommune  
Formannskapet 28.5.2018

Saksnr	Innhold
PS 31/18	Trondenes tingretts dom av 27.04.2018 Erstatningskrav - spørsmål om anke
PS 32/18	Kvæfjord kommune gratulerer Magnus Vesterheim og Hilde Aders
PS 33/18	Rå videregående skole - uttalelse



Kvæfjord kommune  
Formannskapet 11.6.2018

Saksnr	Innhold
PS 34/18	Ordinær generalforsamling i Kvæfjord Eiendom AS
PS 35/18	Godkjenning av møtebøker fra formannskapets møter 23.04.2018 og 28.05.2018
PS 36/18	Årsmeldinger for 2017
PS 37/18	Regnskap 2017 og finansiell rapportering pr 31.12.2017
PS 38/18	NND's legat -årsregnskap og årsberetning 2017
PS 39/18	Tertialrapport 1/2018
PS 40/18	Rammedebatt
PS 41/18	Kommunestyre- og fylkestingsvalget i 2019 - fastsetting av valgdag
PS 42/18	Kveøyforbindelsen - forslag om avviklingsordning for medfinansieringsandel fra Kveøysamfunnet
PS 43/18	Norsk Landbruksrådgivning - søknad om tilskudd fra næringsfond til forsøksprosjekt innenfor jordbær dyrking
PS 44/18	Oppløsning av Elda Grendehus BA - innskutt kommunal andel
PS 45/18	Helsehus i Kvæfjord - realiseringsfase
PS 46/18	Samisk uke - kommunekomite
PS 47/18	TV-aksjonen NRK 2018 - kommunekomite og bidrag fra Kvæfjord kommune
PS 48/18	Referatsaker
RS 49/18	PS 3/ 18 Orientering om aktivitetshuset MYLDER -forprosjekt Rå kompetansesenter
RS 50/18	PS 4/ 18 Orientering og befaring på Voksenopplæring, aktivitet og fritidstilbud VAF
RS 51/18	Sør-Troms regionråd - Uttalelse om regionreformen
RS 52/18	Uttalelse om flyrutetilbudet i Nord-Norge
RS 53/18	Oppfølging etter Årsmøte i LVSH 2018
RS 54/18	Høringsuttalelse fra Kvæfjord formannskap til konseptvalg for ny videregående skole i Harstad
RS 55/18	Referat dialogmøte 08.05.2018 mellom Kvæfjord kommune og Kvæfjord Eiendom AS
RS 56/18	Orientering om Kommuneproposisjonen 2019 og RNB 2018
RS 57/18	Kvæfjord Frivilligsentral - Årsregnskap for 2017
RS 58/18	Kommunale næringsfond 2018
RS 59/18	Søknad om støtte til bobiltreffet Nordisk treff 2018
RS 60/18	Konsept for ny videregående skole i Harstad
RS 61/18	sameiet gbnr 60/123 Nedre Eldaskogen
PS 49/18	Intensjonsavtale mellom Kvæfjord Eiendom AS og Kvæfjord kommune om leie av areal i Servicebygget på Borkenes

PS 50/18

Kvæfjord Eiendom - tilbakekjøp Kveldrovn 2B-F ut fra  
helsehusprosjektet

PS 51/18

Funksjonstillegg fast stedfortreder for administrasjonssjefen  
Eventuelle tilleggssaker.

Med vennlig hilsen

Torbjørn Larsen  
ordfører



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 22/2018	<b>Møtedato:</b> 18.9.2018	<b>Saksbehandler:</b> Bjørn-Harald Christensen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

## REFERATSAKER

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

Referatsakene tas til orientering.

### Saksutredning:

- A. KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2017  
- kommunestyrets vedtak i sak 26/18
- B. REGNSKAP 2017 OG FINANSEILL RAPPORTERING PR. 31.12.2017  
- kommunestyrets vedtak i sak 31/18
- C. K-SEKRETARIATET IKS – MØTE I REPRESENTANTSKAPET  
- innkalling møte 27. april 2018  
- protokoll møte 27. april 2018
- D. KOMREV NORD IKS  
- innkalling møte 16. april 2018  
- protokoll møte 16. april 2018

Finnsnes, den 27. august 2018

  
Bjørn-Harald Christensen  
daglig leder





**PS 26/18 Kontrollutvalgets årsrapport for 2017**

Saksprotokoll i Kommunestyret - 21.06.2018

**Kontrollutvalgets innstilling**

Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 tas til orientering.

Votering:

Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt.

**VEDTAK:**

Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 tas til orientering.

**PS 27/18 Årsmelding 2017 ungdomsrådet**

Saksprotokoll i Kommunestyret - 21.06.2018

**Levekårsutvalgets innstilling:**

Årsmelding tas til etterretning.

Votering:

Levekårsutvalgets innstilling enstemmig vedtatt.

**VEDTAK:**

Årsmelding tas til etterretning.

**PS 28/18 Årsmelding for Kvæfjord eldreråd 2017**

Saksprotokoll i Kommunestyret - 21.06.2018

**Levekårsutvalgets innstilling:**

Kommunestyret tar årsmelding 2017 for Kvæfjord eldreråd til etterretning.

Votering:

Levekårsutvalgets innstilling enstemmig vedtatt.

**VEDTAK:**

Kommunestyret tar årsmelding 2017 for Kvæfjord eldreråd til etterretning.

**PS 29/18 Årsmelding 2017: Råd for funksjonhemmede**

Saksprotokoll i Kommunestyret - 21.06.2018

**Levekårsutvalgets innstilling:**

Årsmelding for Råd for funksjonshemmede tas til etterretning.



Kvæfjord har en femårig avtale med Harstad kommune om samarbeid og kjøp av tjenester innen brannvern og feiertjeneste. Denne avtalen løper ut i 2018 og blir fornyet for ett år om gangen inntil en av partene sier opp avtalen.

Det er i perioden investert i nytt utstyr og opplæring av mannskap. Det forberedes nå nye investeringer i ny brannstasjon i Borkenesområdet.

Kvæfjord kommunestyre ber om at samarbeidsordningen blir evaluert.

Kommunestyret vil i evalueringen ha belyst:

- Brannvernets kapasitet sett i forhold til investeringer og investeringsbehov
- Organisering av tjenesten i kommunen
- Opplæring og øving av mannskapene. Planer og behov
- Rekruttering av lokale mannskaper
- HMS
- Utstyr. Status og behov.
- Status Borkenes brannstasjon
- Status Flesnes brannstasjon
- Samarbeid med nabokommuner (Sortland og Lødingen).
- Feiertjenesten. Behov og kapasitet. Planer

Kommunestyret oppnevner teknisk utvalg som evalueringsutvalg.

Administrasjonssjefen bidrar med sekretær og nødvendig saksinformasjon.

Evalueringsarbeidet ferdigstilles innen 1.4.2019.

## **PS 31/18 Regnskap 2017 og finansiell rapportering pr 31.12.2017**

### **Saksprotokoll i Kommunestyret - 21.06.2018**

#### **Formannskapets innstilling**

1. Kvæfjord kommunestyre viser til framlagt regnskap for 2017, revisjonens beretning, kontrollutvalgets vedtak, og godkjenner kommunens regnskap for 2017.
2. Kommunestyret vedtar at driftsregnskapets mindreforbruk på kr 15 285 550 skal dekke mindreinntekter 2017 for ressurskrevende tjenester på kr 848 000, kr 11 mill. avsettes til disposisjonsfond pensjon og resterende kr 3 437 000 avsettes ordinært disposisjonsfond i henhold til vedlagte budsjettreguleringskjema

#### Votering:

Formannskapets innstilling enstemmig vedtatt.

#### **VEDTAK:**

1. Kvæfjord kommunestyre viser til framlagt regnskap for 2017, revisjonens beretning, kontrollutvalgets vedtak, og godkjenner kommunens regnskap for 2017.
2. Kommunestyret vedtar at driftsregnskapets mindreforbruk på kr 15 285 550 skal dekke mindreinntekter 2017 for ressurskrevende tjenester på kr 848 000, kr 11 mill. avsettes til disposisjonsfond pensjon og resterende kr 3 437 000 avsettes ordinært disposisjonsfond i henhold til vedlagte budsjettreguleringskjema



Vedlegg sak ~~17/18~~  
22/18 C



## K-Sekretariatet

Medlemmene i representantskapet  
i K-Sekretariatet IKS

Deres ref.:  
Vår ref.: 1717/012/BHC

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

Telefon: 95 10 42 51  
Dato: 4.4.2018

### INNKALLING TIL MØTE I REPRESENTANTSKAPET

Som tidligere meddelt i brev av 9.2. d.å. innkalles det herved til møte i representantskapet.

**Møtested:** Fylkeshuset i Troms, Strandveien 13, Tromsø, fylkestingssalen  
**Møtedato:** Fredag 27. april 2018  
**Tid:** Kl. 1030

#### Sakliste:

1. Åpning ved representantskaps leder Knut Werner Hansen
  - a. valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen sammen med møtelederen
2. Årsregnskap og årsberetning for 2017
3. Økonomiplan 2019-2022
4. Godtgjørelse tillitsvalgte
5. Valg av styre

I forbindelse med møtet vil seniorrådgiver/jurist Bjørn Halvor Wikasteen ha et foredrag med tema - *Jeg vil se mappa mi! Nye personvernregler innføres mai 2018. Er din kommune klar?*

Vedlagt følger saksdokumenter. Av hensyn til innkalling av varamedlem(mer) ber vi om at eventuelle forfall meldes til K-Sekretariatet ved Bjørn-Harald Christensen i god tid før møtet.

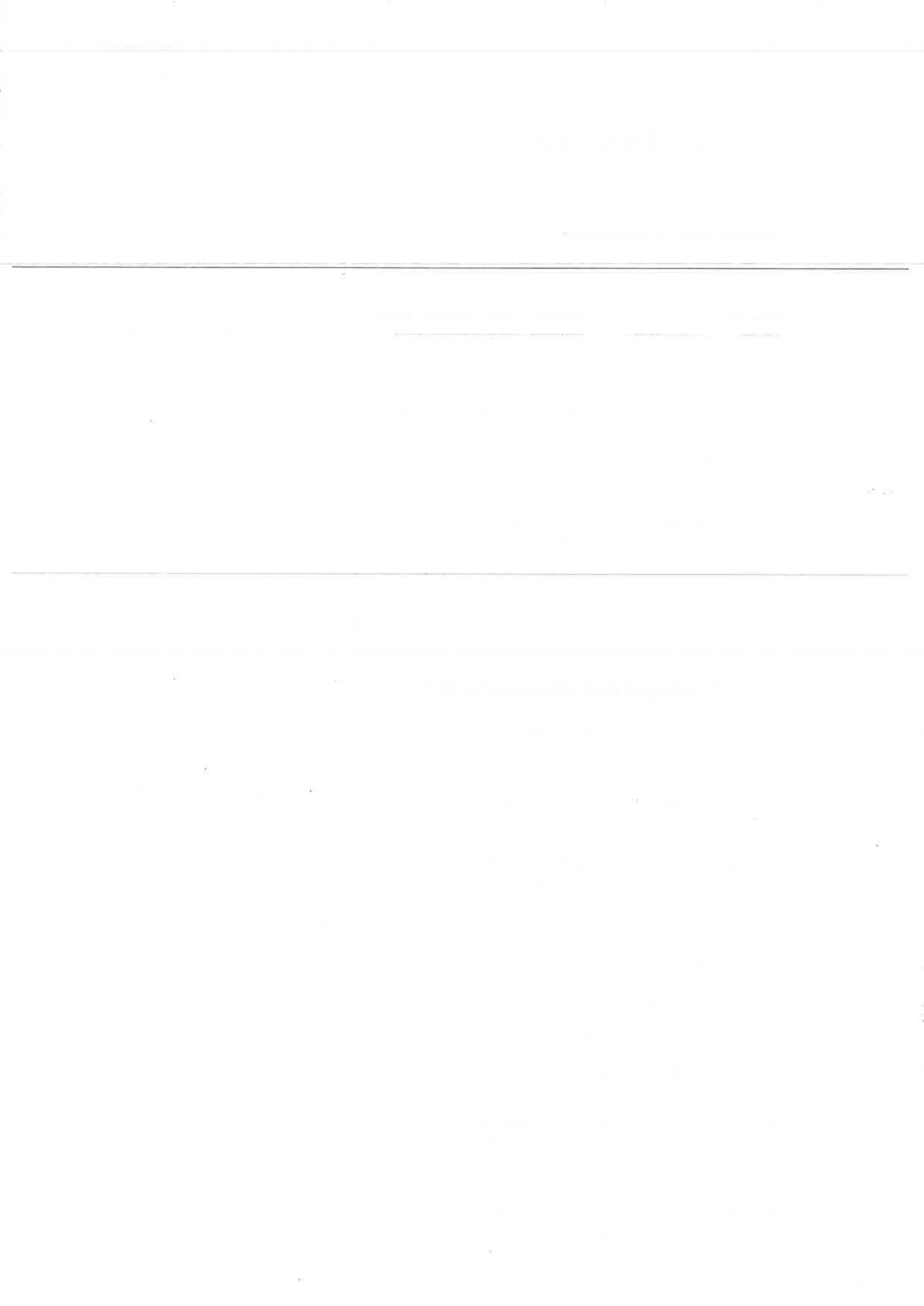
Møtegodtgjørelse og reiseutgiftene til representantene dekkes av K-Sekretariatet IKS.

Med vennlig hilsen

*for*   
Knut Werner Hansen  
representantskapets leder

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

<b>Postadresse:</b> K-Sekretariatet IKS Postboks 6600 9296 TROMSØ	<b>Hovedkontor:</b> Fylkeshuset Strandvn. 13, TROMSØ Tlf. 77 78 80 43	<b>Avdelingskontor:</b> Postmottak 9479 HARSTAD Tlf. 77 02 61 66	<b>Avdelingskontor:</b> c/o Lenvik kommune Postboks 602 9306 FINNSNES Tlf. 77 87 10 65	<b>Organisasjonsnr:</b> 988 064 920	<b>www.k-sek.no</b>
--	--	---	--	--	---------------------





## MØTEPROTOKOLL

### Representantskapet

Møtested: Fylkeshuset i Troms, Tromsø, fylkestingsalen  
Møtedato: 27. april 2018  
Varighet: 1030 - 1215

Møteleder: Knut Werner Hansen  
Sekretær: Inger Johansen

#### Fra representantskapet møte:

#### Deltakerkommuner/-fylkeskommune

Troms fylkeskommune  
Balsfjord kommune  
Berg kommune  
Kvænangen kommune  
Kvæfjord kommune  
Kåfjord kommune  
Sørreisa kommune  
Målselv kommune  
Nordreisa kommune  
Storfjord kommune  
Torsken kommune  
Tranøy kommune  
Tromsø kommune  
Hadsel kommune  
Sortland kommune  
Lødingen kommune  
Øksnes kommune  
Ibestad kommune  
Lyngen kommune  
Bø kommune  
Karlsøy kommune  
Harstad kommune  
Evenes kommune

#### Representanter

Knut Werner Hansen  
Gunda Johansen  
Morten Eriksen  
Geir Skåre  
Karin Eriksen  
Ove Hansen (v)  
Jan-Eirik Nordahl  
Elin Andersen  
Terje Olsen  
Solveig Sommerseth  
Grete Pedersen  
Viviann Nygård (v)  
Jarle Aarbakke (v)  
Britt Solvik (v)  
Turid Abelsen (v)  
Gunnar Lie Eide  
Per Ole Larsen  
Jim Kristiansen  
Dan Håvard Johnsen  
Rolf Hugo Eriksen (v)  
Frank H. Pettersen (v)  
Jan Fjellstad  
Viveka Terås (v)

#### Forfall

Lenvik kommune  
Skjervøy kommune

#### Ikke møtt

*KWH*

**Fra styret møte:**

Mai Britt Lindstrøm	Styreleder
Randi Lillegård	Medlem

**Fra administrasjonen møte:**

Daglig leder Bjørn-Harald Christensen  
Seniorrådgiver Inger Johansen

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

**Behandlede saker:****SAKLISTE**

Saknr	Tittel	U.off.
01/18	Åpning ved representantskaps leder Knut Werner Hansen a. valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen sammen med møtelederen	
02/18	Årsregnskap og årsberetning for 2017	
03/18	Økonomiplan 2019-2022	
04/18	Godtgjørelse tillitsvalgte	
05/18	Valg av styre	

*Knut*



**Sak 01/18**  
**ÅPNING OG KONSTITUERING AV REPRESENTANTSKAPET**

**Innstilling:**

**Behandling:**

Valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen sammen med møtelederen.

Forslag til vedtak:

*Elin Andersen og Rolf Hugo Eriksen velges til å underskrive protokollen sammen med møtelederen.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Elin Andersen og Rolf Hugo Eriksen velges til å underskrive protokollen sammen med møtelederen.

**Sak 02/18**  
**ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2017**

**Styrets innstilling til v e d t a k:**

1. Representantskapet godkjenner framlagte årsregnskap og årsberetning for 2017.
2. Årsresultatet på kr 679.057,85 disponeres slik:
  - Kr 445.123,50 avsettes til fond for pensjonsforpliktelser
  - Kr 233.934,35 avsettes til disposisjonsfond.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Representantskapet godkjenner framlagte årsregnskap og årsberetning for 2017.
2. Årsresultatet på kr 679.057,85 disponeres slik:
  - Kr 445.123,50 avsettes til fond for pensjonsforpliktelser
  - Kr 233.934,35 avsettes til disposisjonsfond.

*WTH*

**Sak 03/18**  
**ØKONOMIPLAN 2019-2022**

**Styrets innstilling til vedtak:**

1. Representantskapet vedtar den justerte budsjettrammen for 2018, budsjettramme for 2019 og økonomiplanen for perioden 2019-2022.
2. Dersom noen av de forutsetninger som ligger til grunn for økonomiplanen blir vesentlig endret, legger representantskapet til grunn at virksomheten i K-Sekretariatet tilpasses dette.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig godkjent.

**Vedtak:**

1. Representantskapet vedtar den justerte budsjettrammen for 2018, budsjettramme for 2019 og økonomiplanen for perioden 2019-2022.
2. Dersom noen av de forutsetninger som ligger til grunn for økonomiplanen blir vesentlig endret, legger representantskapet til grunn at virksomheten i K-Sekretariatet tilpasses dette.

**Sak 04/18**  
**GODTGJØRELSE TILLITSVALGTE**

**Innstilling:**

Godtgjørelsen til representantskapet og styret gjort i representantskapsak 4/16 videreføres uendret.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Godtgjørelsen til representantskapet og styret gjort i representantskapsak 4/16 videreføres uendret.

KUH

**Sak 05/18**  
**VALG AV STYRE**

**Valgkomitéens innstilling til v e d t a k:**

**Til styret – faste medlemmer:**

Jens Olav Løvlid (Balsfjord)	- (gjenvalg)
Randi Lillegård (Tromsø)	- (gjenvalg)
John Karlsen (Nordreisa)	- (ny)

**Til styret – personlige varamedlemmer:**

Ina Aanesland (Lenvik)	- (gjenvalg)
Ronald Steen (Sortland)	- (gjenvalg)
Edgar Andersen (Målselv)	- (gjenvalg)

**Styreleder:**

Jens Olav Løvlid	- (ny)
------------------	--------

**Nestleder i styret:**

Randi Lillegård	- (ny)
-----------------	--------

Samtlige valg gjøres for to år.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig godkjent.

**Vedtak:**

**Til styret – faste medlemmer:**

Jens Olav Løvlid (Balsfjord)	- (gjenvalg)
Randi Lillegård (Tromsø)	- (gjenvalg)
John Karlsen (Nordreisa)	- (ny)

**Til styret – personlige varamedlemmer:**

Ina Aanesland (Lenvik)	- (gjenvalg)
Ronald Steen (Sortland)	- (gjenvalg)
Edgar Andersen (Målselv)	- (gjenvalg)

**Styreleder:**

Jens Olav Løvlid	- (ny)
------------------	--------

**Nestleder i styret:**

Randi Lillegård	- (ny)
-----------------	--------

Samtlige valg gjøres for to år.

*10/11*

I etterkant av møtet holdt seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen foredrag med tema *Jeg vil se mappa mi! Nye personvernregler innføres mai 2018. Er din kommune klar?*

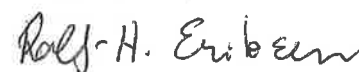
Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.



Knut Werner Hansen

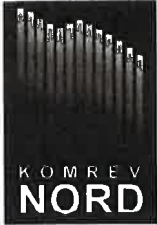


Elin Andersen



Rolf Hugo Eriksen

Vedlegg sak 22/18 D



# KomRev NORD

Interkommunalt selskap

Vi skaper trygghet

Medlemmer av representantskapet  
Styrets medlemmer

## INNKALLING TIL MØTE I REPRESENTANTSKAPET

Det innkalles til representantskapsmøte i KomRev NORD IKS

**Mandag 16. april 2018 kl. 11.00**  
Møtested: Scandic Ishavshotel i Tromsø

### Sakliste:

1. Åpning og konstituering v/representantskapets leder Frid Einarsdotter Fossbakk
  - a) Valg av møtesekretær
  - b) Valg av tellekorps
  - c) Valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen
2. Årsberetning og regnskap for 2017
3. Budsjettregulering 2018
4. Økonomiplan 2019 – 2022
5. Strategiplan 2018 – 2019 (unntatt offentlighet, off. lova § 13)
6. Ansattrepresentant i styret
7. Godtgjørelse til tillitsvalgte
8. Valg til styret

Når det gjelder sak 7 og sak 8 så vil disse bli ettersendt.

I forbindelse med representantskapsmøtet vil det være et foredrag med Einar Haakaas. Haakaas er journalist og forfatter av boka "Svartmaling. Kriminelle bygger Norge".

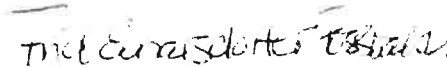
For at representantskapet skal være beslutningsdyktig, må minst to tredeler av deltakerne være tilstede (det er ikke anledning til å bruke skriftlige eller muntlige fullmakter for å la seg representere, jf. lov om interkommunale selskap og rundskriv H-02/06 fra KRD).

Møtet forventes å være avsluttet innen kl. 15.30.

Ved avbud eller andre henvendelser kontakt:

- KomRev NORD sitt sentralbord 770 41 400
- E-post: [post@komrevnord.no](mailto:post@komrevnord.no)

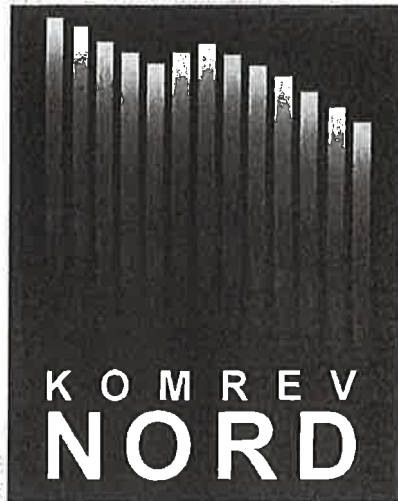
Tromsø, 22. mars 2018

  
Frid Einarsdotter Fossbakk  
Leder av representantskapet

Kopi: Deltakerkommunene v/ordførere  
K-Sekretariatet IKS v/kontrollutvalgene  
Hålogaland revisjon v/kontrollutvalgene  
Kontrollutvalgan IS v/kontrollutvalgene  
Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat v/kontrollutvalgene

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





**MØTEBOK FRA  
REPRESENTANTSKAPSMØTE  
I KOMREV NORD IKS**

**SCANDIC ISHAVSHOTEL TROMSØ  
16. APRIL 2018**

**Tilstede på møtet:**

Balsfjord kommune	Gunda Johansen
Bardu kommune	Torill A. Johansen
Berg kommune	Guttorm Nergård
Berlevåg kommune	Egil Frantzen
Bø kommune	Rolf Eriksen
Dyrøy kommune	Marit A Espenes
Gamvik kommune	Per Carstens
Gratangen kommune	Terje Flaaten-Stokkan
Harstad kommune	Halvar Hansen
Hemnes kommune	Christine Trones
Ibestad kommune	Jim Kristiansen
Karlsøy kommune	Frank Harry Pettersen
Kvænangen kommune	Geir Skåre
Kåfjord / Gáivuotna kommune	Svein P. Pedersen
Lavangen kommune	Jon R. Eliassen
Lebesby kommune	Viggo Myhre
Lenvik kommune	Louis S. Edvardsen
Lyngen kommune	Dan Håvard Johnsen
Målselv kommune	Elin Andersen
Narvik kommune	Helge Lagaard
Nordreisa kommune	John Karlsen
Salangen kommune	Jarle Adolfsen
Skjervøy kommune	Irene Toresen
Sortland kommune	Mona Eirin L Sandvold
Storfjord kommune	Solveig Sommerseth
Sørreisa kommune	Jan-Eirik Nordahl
Tjeldsund kommune	Jostein Aarsund
Torsken kommune	Grete Pedersen
Troms fylkeskommune	Arne Bergland
Tromsø kommune	Benjamin Arvola Notkevich Frid Fossbakk
Tysfjord kommune	Emma Kristensen
Vardø kommune	Robert Jensen

**Følgende kommuner var ikke representert/møtte ikke:**

Tranøy	Skånland	Lødingen	Ballangen
Evenes	Kvæfjord		

Etter navneoppropet konstaterte representantskapets leder at 33 av 40 eierrepresentanter (flere enn 2/3 deler) var til stede og at disse representerte flere enn 50 % av eierkommunene.

I forbindelse med representantskapsmøtet ble det holdt et foredrag av Einar Haakaas med tittelen "Svartmaling. Kriminelle bygger Norge".



Også til stede:

Styreleder	Ivar Råstad
Styremedlem	Bjørn-Gunnar Jørgensen
Styremedlem	Espen Lundbakk-Andreassen
Styremedlem	Sølvi Jensen
1. vara til styret	Paul Rosenmeyer
Observatør/ansattrepresentant	Truls Siri
Administrerende direktør	Lars-André Hanssen
Assisterende direktør	Alf-Erlend Vaskinn
Regnskapsrevisor	Liv Aamnes
Kontrollutvalget Troms fylkeskommune	Britt Skinstad Nordlund

Møteleder: Frid Fossbakk  
Møtesekretær: Liv Aamnes

**Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.**

  
Frid Fossbakk

  
Per Carstens

  
Elin Andersen

Innkalling til møtet ble sendt ut 23. januar og sakspapirer sendt ut 22.3.18.

Disse sakene ble behandlet:

1. Åpning og konstituering v/Representantskapets leder Frid Einarsdotter Fossbakk
  - a) Valg av møtesekretær
  - b) Valg av tellekorps
  - c) Valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen
2. Årsberetning og regnskap for 2017
3. Budsjettregulering 2018
4. Økonomiplan 2019-2022
5. Strategiplan 2018-2019 (unntatt off.het off.lova § 13)
6. Ansattrepresentant i styret
7. Godtgjørelse til tillitsvalgte
8. Valg til styret

## **01/18 ÅPNING OG KONSTITUERING AV REPRESENTANTSKAPET I KOMREV NORD IKS**

Innkalling og saksliste ble enstemmig godkjent.

### **Valg av møtesekretær**

Representantskapets leder foreslo:

*Liv Aamnes*

**Enstemmig vedtatt**

### **Valg av tellekorps**

Representantskapets leder foreslo:

*Lars-Andrè Hanssen, Alf-Erlend Vaskinn og Liv Aamnes velges til tellekorps.*

**Enstemmig vedtatt**

### **Valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen sammen med møteleder**

Representantskapets leder foreslo;

*Per Carstens og Elin Andersen velges til å underskrive protokollen.*

**Enstemmig vedtatt**

## 02/18 ÅRSBERETNING OG REGNSKAP FOR 2017

Ivar Råstad orienterte om styrets arbeid og kommenterte sentrale punkter i årsberetningen. Lars-Andrè Hanssen redegjorde i saken og kommenterte spesielt om personalmessige forhold og om ny kommunelov. Alf-Erlend Vaskinn redegjorde for regnskapsmessige forhold, og for styrets forslag til årsoppgjørdisposisjoner.

### Styrets innstilling til vedtak:

1. Representantskapet godkjenner fremlagt årsberetning med regnskap for 2017 med mindreforbruk på kr 3 938 040,86. Regnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanse, noter og styrets beretning.
2. For å dekke inn udekket finansieringsbehov i investeringsregnskapet disponeres kr 31 625,00 av mindreforbruket til overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet.
3. Resterende mindreforbruk på kr 3 906 415,86 fordeles slik mellom tilbakebetaling til eierne og avsetning til disposisjonsfond slik:

Tilbakeføring eierkommuner	kr.	3 500 000,00
Opplæringsfond	kr.	406 416,00

### Representantskapet gjorde følgende enstemmige vedtak:

1. Representantskapet godkjenner fremlagt årsberetning med regnskap for 2017 med mindreforbruk på kr 3 938 040,86. Regnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanse, noter og styrets beretning.
2. For å dekke inn udekket finansieringsbehov i investeringsregnskapet disponeres kr 31 625,00 av mindreforbruket til overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet.
3. Resterende mindreforbruk på kr 3 906 415,86 fordeles slik mellom tilbakebetaling til eierne og avsetning til disposisjonsfond slik:

Tilbakeføring eierkommuner	kr.	3 500 000,00
Opplæringsfond	kr.	406 416,00

## 03/18 BUDSJETTREGULERING 2018 – REGULERING FOR LØNNS- OG PRISVEKST, PENSJON, BRUK AV OPPLÆRINGSFOND, SYKEPENGER

Alf-Erlend Vaskinn redegjorde for saken.

### Styrets innstilling til vedtak:

*Representantskapet vedtar den fremlagte budsjettreguleringen for 2018.*

### *Driftsregnskapet*

<b>Tekst</b>	<b>Beløp</b>	
Andre salgs- og leieinntekter	80 000	Inntekt
Overføring med krav til motytelse	710 000	Inntekt
Lønnsutgifter	480 000	Utgift
Sosiale utgifter	130 000	Utgift
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	150 000	Utgift
Kjøp av varer og tjenester som erstatter tjenesteproduksjon	10 000	Utgift
Overføringer	20 000	Utgift
Sosiale utgifter	230 000	Utgift
Bruk av disposisjonsfond – pensjonsfond	230 000	Inntekt
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	250 000	Utgift
Bruk av opplæringsfond	250 000	Inntekt
Lønnsutgifter	435 000	Utgift
Overføringer med krav til motytelse	435 000	Inntekt
Lønnsutgifter	900 000	Utgift
Andre salgs- og leieinntekter	900 000	Inntekt

### *Investeringsregnskapet*

<b>Tekst</b>	<b>Beløp</b>	
Overført fra driftsregnskapet	170 000	Utgift
Bruk av disposisjonsfond	170 000	Inntekt
Egenkapitalinnskudd KLP (kjøp av aksjer og andeler)	50 000	Utgift
Bruk av disposisjonsfond	50 000	Inntekt

**Representantskapet gjorde følgende enstemmige vedtak:**

Representantskapet vedtar den fremlagte budsjettreguleringen for 2018.

*Driftsregnskapet*

<b>Tekst</b>	<b>Beløp</b>	
Andre salgs- og leieinntekter	80 000	Inntekt
Overføring med krav til motytelse	710 000	Inntekt
Lønnsutgifter	480 000	Utgift
Sosiale utgifter	130 000	Utgift
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	150 000	Utgift
Kjøp av varer og tjenester som erstatter tjenesteproduksjon	10 000	Utgift
Overføringer	20 000	Utgift
Sosiale utgifter	230 000	Utgift
Bruk av disposisjonsfond – pensjonsfond	230 000	Inntekt
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	250 000	Utgift
Bruk av opplæringsfond	250 000	Inntekt
Lønnsutgifter	435 000	Utgift
Overføringer med krav til motytelse	435 000	Inntekt
Lønnsutgifter	900 000	Utgift
Andre salgs- og leieinntekter	900 000	Inntekt

*Investeringsregnskapet*

<b>Tekst</b>	<b>Beløp</b>	
Overført fra driftsregnskapet	170 000	Utgift
Bruk av disposisjonsfond	170 000	Inntekt
Egenkapitalinnskudd KLP (kjøp av aksjer og andeler)	50 000	Utgift
Bruk av disposisjonsfond	50 000	Inntekt

## **04/18 BUDSJETT 2019 OG ØKONOMIPLAN 2019 - 2022**

Alf-Erlend Vaskinn redegjorde for saken.

### **Styrets innstilling til vedtak:**

*Representantskapet vedtar den fremlagte budsjettramme for 2019 og økonomiplanen for perioden 2019 – 2022.*

### **Representantskapet gjorde følgende enstemmige vedtak:**

*Representantskapet vedtar den fremlagte budsjettramme for 2019 og økonomiplanen for perioden 2019 – 2022.*

## **05/18 STRATEGIPLAN KOMREV NORD**

Styreleder Ivar Råstad redegjorde for saken.

### **Styrets innstilling til vedtak:**

*Representantskapet fastsetter fremlagte dokument som selskapets strategiplan for perioden 2018-19.*

### **Representantskapet gjorde følgende enstemmige vedtak:**

*Representantskapet fastsetter fremlagte dokument som selskapets strategiplan for perioden 2018-19.*

## **06/18 ANSATTREPRESENTANT I STYRET**

Lars-Andrè Hanssen redegjorde for saken.

### **Styrets innstilling til vedtak:**

*Representantskapet tar saken til orientering.*

### **Representantskapet gjorde følgende enstemmige vedtak:**

*Representantskapet tar saken til orientering.*

## 07/18 GODTGJØRELSE TIL TILLITSVALGTE

### Valgkomitèens innstilling til vedtak:

Satser for 2018 med virkningsdato 1.1.2018:

<b>Gjelder:</b>	<b>Måleenhet</b>	<b>Kroner</b>
<i>Representantskapets leder</i>	<i>pr år</i>	<i>15 400</i>
<i>Representantskapets nestleder</i>	<i>pr år</i>	<i>7 700</i>
<i>Styreleder</i>	<i>pr år</i>	<i>77 000</i>
<i>Nestleder styret</i>	<i>på år</i>	<i>33 000</i>
<i>Medlemmer og møtende varamedlemmer</i> <i>(styret og representantskapet)</i>	<i>pr møte</i>	<i>3 300</i>
---"-----	<i>tapt arb-fortj. - inkl.</i>	<i>3 000</i>
	<i>feriepenger (ulegitimert)</i>	
<i>Ansattes representant</i>	<i>pr møte</i>	<i>3 300</i>
<i>Valgkomiteens tredje medlem</i>	<i>Pr år</i>	<i>3 300</i>

### Representantskapet gjorde følgende enstemmige vedtak:

Satser for 2018 med virkningsdato 1.1.2018:

<b>Gjelder:</b>	<b>Måleenhet</b>	<b>Kroner</b>
<i>Representantskapets leder</i>	<i>pr år</i>	<i>15 400</i>
<i>Representantskapets nestleder</i>	<i>pr år</i>	<i>7 700</i>
<i>Styreleder</i>	<i>pr år</i>	<i>77 000</i>
<i>Nestleder styret</i>	<i>på år</i>	<i>33 000</i>
<i>Medlemmer og møtende varamedlemmer</i> <i>(styret og representantskapet)</i>	<i>pr møte</i>	<i>3 300</i>
---"-----	<i>tapt arb-fortj. - inkl.</i>	<i>3 000</i>
	<i>feriepenger (ulegitimert)</i>	
<i>Ansattes representant</i>	<i>pr møte</i>	<i>3 300</i>
<i>Valgkomiteens tredje medlem</i>	<i>Pr år</i>	<i>3 300</i>

## 08/18 VALG AV STYRE

I brev av 23.1.2018 var eierkommunene, representantskapets medlemmer og kontrollutvalgene oppfordret til å komme med forslag til medlemmer og varamedlemmer til styret.

Etter valg på representantskapsmøte i 2017 besto styret av følgende:

*Styreleder Ivar Råstad for 2016-2018*

*Nestleder Karin I. Johnsen, Sørreisa, for 2017-2019*

*Styremedlem Espen Lundbakk Andreassen, Sortland, for 2016-2018*

*Styremedlem Sølvi Jensen, Lyngen, for 2016-2018*

*Styremedlem Bjørn-Gunnar Jørgensen, Tromsø, 2017-2019*

*Varamedlemmer til styret for perioden 2017-2018:*

- 1. Paul Rosenmeyer, Narvik*
- 2. Håvard Kyvik Gulliksen, Lenvik*
- 3. Beth Jensen, Lødingen*

### **Følgende er på valg i 2018:**

Styreleder: Ivar Råstad, Harstad

Styremedlemmer: Espen Lundbakk Andreassen, Sortland og Sølvi Jensen, Lyngen

Varamedlemmer:

Paul Rosenmeyer, Narvik

Håvard Kyvik Gulliksen, Lenvik

Beth Jensen, Lødingen

### **Valgkomitèens innstilling:**

Styreleder Ivar Råstad 2018-2020

Nestleder Sølvi Jensen, Lyngen 2018-2019

Styremedlem Espen Lundbakk Andreassen 2018-2020

Styremedlem Jorhill Andreassen, Lenvik 2018-2020

Varamedlemmer til styret for perioden 2018 - 2019:

(første vara møter fast i styret)

1. Paul Rosenmeyer, Narvik
2. Håvard Kyvik Gulliksen, Lenvik
3. Beth Jensen, Lødingen



**Representantskapets behandling av saken:**

**Valgkomitèens innstilling enstemmig vedtatt.**

**Etter valg på representantskapsmøtet i 2018 består styret av følgende:**

Styreleder Ivar Råstad	2018-2020
Nestleder Sølvi Jensen, Lyngen	2018-2019
Styremedlem Espen Lundbakk Andreassen	2018-2020
Styremedlem Jorhill Andreassen, Lenvik	2018-2020
Styremedlem Bjørn-Gunnar Jørgensen, Tromsø	2018-2019

Varamedlemmer til styret for perioden 2018 - 2019:  
(første vara møter fast i styret)

1. Paul Rosenmeyer, Narvik
2. Håvard Kyvik Gulliksen, Lenvik
3. Beth Jensen, Lødingen





<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 23/2018	<b>Møtedato:</b> 18.9.2018	<b>Saksbehandler:</b> Bjørn-Harald Christensen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

## VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR

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

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Inge Johannessens vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

### Saken gjelder:

Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet.

### Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor – datert 24.8.2018
- B: Utrykte vedlegg:

### Saksutredning:

Krav til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene fremgår av kommunelovens § 79. Det må ikke foreligge særegne forhold, eller forekomme at revisor har en slik tilknytning til oppdraget, dets ansatte eller tillitsmenn, som gjør at revisors uavhengighet og objektivitet svekkes. I forskrift om revisjon § 15, 1. ledd er det bestemmelse om dokumentasjon av revisors uavhengighet i forhold til revisjonsoppdraget:

*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.*

Disse vurderingene skal skje løpende, men minimum en gang hvert år og ellers ved behov. Uavhengighet og objektivitet er grunnleggende for at revisor skal kunne utøve sin funksjon. Revisor må derfor selv identifisere forhold som kan medføre en risiko i forhold til uavhengighet og objektivitet. Dersom det oppstår tilfeller der det stilles spørsmål knyttet til uavhengigheten,

skal den oppdragsansvarlige revisoren gi melding om dette til kontrollutvalget. I slike tilfeller vil det være rimelig at revisor avgir en ny egenvurdering.

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

Vedlagt følger oppdragsansvarlig revisor Inge Johannessen sine vurderinger av egen uavhengighet. Uavhengighetserklæringen viser hvilke vurderinger som skal gjøres, og hans vurderinger i forhold til de enkelte punktene. Kravet til vandel er dokumentert med politiattest tidligere.

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

Finnsnes, 3. september 2018



Bjørn-Harald Christensen  
daglig leder



Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune

Deres ref:

Vår ref:

230

Saksbehandler:

Inge Johannessen

ljo@komrevnord.no

Telefon:

77 04 14 05

Dato:

24.8.18

## Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Kvæfjord 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:

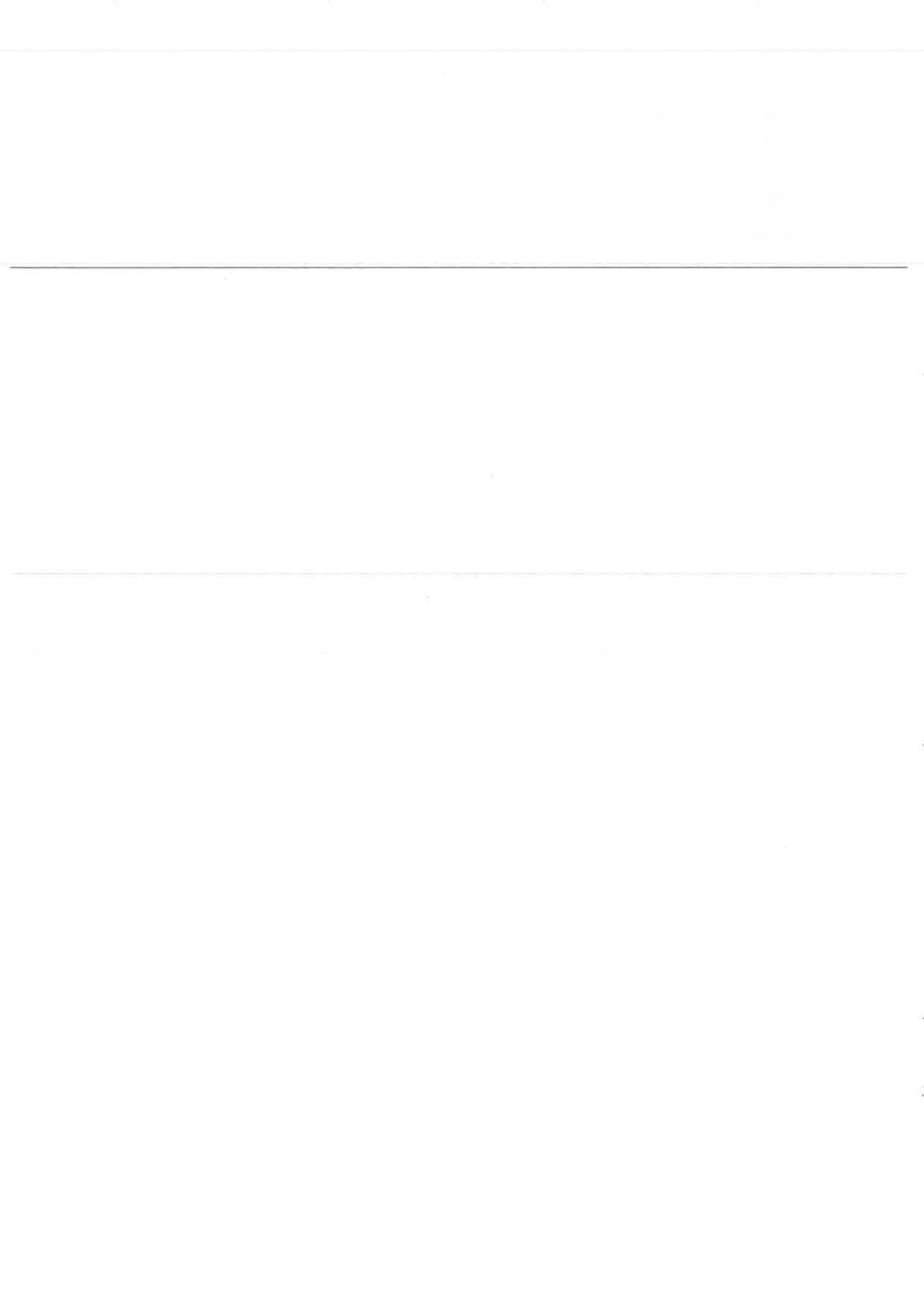
- revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
- revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs. kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
- revisor kan ikke opptre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

#### Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

Pkt. 1: Ansettelsesforhold	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i KomRev NORD IKS.
Pkt. 2: Medlem i styrende organer	Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som Kvæfjord 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 Kvæfjord kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.
Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<p>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 § 14 i forskriften, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt.</p> <p>Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slike veiledninger skjer med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</p> <p>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Kvæfjord kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</p>
Pkt. 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Kvæfjord kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Pkt. 7: Fullmektig	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Kvæfjord kommune.
Pkt. 8: Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.

Harstad den 24. august 2018

  
Inge Johannessen  
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor  
KomRev NORD IKS







<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 24/2018	<b>Møtedato:</b> 18.9.2018	<b>Saksbehandler:</b> Bjørn-Harald Christensen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

## DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)

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

### Saken gjelder:

### Vedlegg til saken:

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

### Saksutredning:

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

Finnsens, den 27. august 2018

Bjørn-Harald Christensen  
Daglig leder

