



Medlemmene i kontrollutvalget i Flakstad kommune
Ordføreren
KomRev NORD v/oppdragsansvarlige revisorer

Deres ref.:
Vår ref.: 03/23/442/5.1/KRJ

Saksbeh.: Knut Roar Johansen
E-postadr.: Knut@k-sek.no

Telefon: 95109002
Dato: 16.01.2023

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I FLAKSTAD KOMMUNE

I henhold til møteplanen innkalles det herved til møte i utvalget.

Møtested: Ordførers kontor
Møtedato: 25.01.2023
Tid: **Kl. 14.00**

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.

Forvaltningsrevisor Truls Siri møter kl. 14.30 ved behandling av sak 03/23

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

Gjenpart med sakliste/saksdokumenter

- Varamedlemmer (NB! møter kun ved særskilt innkalling)
- Rådmannen

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



SAKLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune
Møtedato: Onsdag 25. januar 2023
Tid: Kl. 14.00
Møtested: Ordførers kontor

Saknr	Tittel	U.off.
01/2023	KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2022	
02/2023	KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2023	
03/2023	FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT; «PLANLEGGING AV NY SKOLE OG ETTERLEVELSE AV REGLEVERKET OM OFFENTLIGE ANSKAFFELSER»	
04/2023	UNDERSØKELSER RUNDT RAMMEAVTALER	
05/2023	RÅDMANNENS SVAR SAK 22/22 - KOMMUNENS ARBEID MED «MOBBESAKER» I GRUNNSKOLEN	
06/2023	RETNINGSLINJER FOR HÅNDTERING AV HENVENDELSER TIL KONTROLLUTVALGET I FLAKSTAD	
07/2023	RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2022	
08/2023	REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER	
09/2023	EVENTUELT	
10/2023	GODKJENNING MØTEPROTOKOLL AV 25.1.2023	



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 01/2023	Møtedato: 25.1.2023	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2022

Innstilling til v e d t a k:

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

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 tas til orientering.

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Forslag til årsrapport for kontrollutvalget for 2022

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget skal etter kommunelovens § 23-5 rapportere om resultatet av sitt arbeid til kommunestyret. Dette skjer ved at enkeltsaker sendes løpende gjennom året til kommunestyret, og ved en oppsummering av aktiviteten i kontrollutvalget i det året som har gått (årsrapport).

Vedlagt følger forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2022. Utvalget drøfter og gjennomgår forslaget i møtet. Etter kontrollutvalgets behandling og godkjenning oversendes årsrapporten ordføreren for framlegging i kommunestyret.

Svolvær, den 12.1.2023

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver



ÅRSRAPPORT 2022

**Kontrollutvalget
i
Flakstad kommune**

1. INNLEDNING

Høsten 2019 trådte ny kommunelov i kraft fra tidspunkt for konstituering av nytt kommunestyre etter valget.

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

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

2. KONTROLLUTVALGETS FORMÅL OG SAMMENSETNING

2.1 Formål

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

2.2 Valg - sammensetning

Kontrollutvalget har 5 medlemmer og 5 varamedlemmer oppnevnt av kommunestyret.

Kontrollutvalget kan etter ny lov fortsatt ikke tillegges andre oppgaver enn det som knytter seg til kontroll- og tilsynsfunksjonen. Det vil si at kontrollutvalget ikke skal delta i den aktive politiske beslutningsprosessen.

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

Faste medlemmer

Truls Soløy – leder

Stein Iversen – nestleder

Fridhild Arntzen

Kristine Friis

Wenche Arntsen*

Varamedlemmer

Karin Fredriksen

Espen Torbjørnsen

Hulda Berre

Eva Sæthre

May-Britt Solhaug

*medlem av kommunestyret

3. SAKSBEHANDLINGEN I KONTROLLUTVALGET

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

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

K-Sekretariatet IKS har i 2022 sørget for saksutredning og øvrig sekretariatsbistand.

4. KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2022

4.1 Generelt om kontrollutvalgets oppgaver

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

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

Kontrollutvalget skal påse at

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

Kontrollutvalget skal videre:

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

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

4.2 Aktiviteter gjennom året

Kontrollutvalget har i 2022 hatt 4 møter. Møtene har vært lagt til rådhuset. Det ble fremmet 4 saker til kommunestyret. I tillegg legges protokoller fra kontrollutvalgets møter fram for kommunestyret som orientering.

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

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

4.3 Forhold behandlet i 2022

I 2022 behandlet kontrollutvalget 32 saker. De forhold som er behandlet kan oppsummeres som følger:

Regnskapsrevisjon:

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

✓ *Flakstad kommunes regnskap for 2021*

Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til kommunens årsregnskap for 2021. Kontrollutvalget merket seg at årsregnskapet til Flakstad kommune er gjort opp med et negativt netto driftsresultat på kr 6.636.255, -. Det ble foretatt følgende transaksjoner for å avlegge regnskapet for 2021 i balanse:

Overføring til investering	197.600, -
Netto bruk av bundne driftsfon	-1.308.183, -
Netto bruk av disposisjonsfond	-5.525.672,-

Rådmannen hadde i årsberetningen beskrevet og analysert kommunens økonomiske situasjon på en utfyllende måte. Kommunens økonomi oppsummeres som stram, men under kontroll.

✓ *Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen*

Kontrollutvalget behandlet i sak 4/22 rapport vedrørende forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Rapporten tok for seg etterlevelse av overtidsbestemmelsene i arbeidsmiljøloven, som en del av den løpende økonomiforvaltningen i kommunen. Kontrollen er begrenset til å gjelde:

1. Overtidsarbeidet må ikke overstige 200 timer innenfor en periode på 52 uker
2. Arbeidstaker i ledende stilling er unntatt overtidsbestemmelsene

Revisor konkluderte med at ovennevnte kriterier i arbeidsmiljøloven er etterlevd i det alt vesentlige. De få tilfeller av brudd som ble avdekket, er fulgt opp med brev til kommunedirektør, hvor det ble etterspurt hvilke tiltak som gjøres for å forbedre rutine for å etterleve overtidsbestemmelsene.

✓ *Rapporteringer fra revisor*

Revisjonen har orientert kontrollutvalget om revisjonsstrategien for årsregnskapet til kommunen. I tillegg har revisor orientert om løpende revisjonsarbeid i året.

Nummererte revisjonsbrev:

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

Det er ikke oversendt revisjonsbrev(nummererte brev) til Flakstad kommune i løpet av 2022.

Forvaltningsrevisjon:

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

Kommunestyret har i sak 108/20 behandlet plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2022-2024. Kommunestyret vedtok kontrollutvalgets innstilling til prosjekter i planperioden:

1. *Dokumenthåndtering/saksbehandling*
2. *Prosjektstyring av investeringer, herunder oppfølging av lov om offentlige anskaffelser*
3. *Samfunnssikkerhet og beredskap.*

Forvaltningsrevisjonsprosjekt «dokumenthåndtering/saksbehandling»

1. Kontrollutvalget vedtok i 2020 å bestille et forvaltningsrevisjonsprosjekt vedrørende «Dokumenthåndtering/saksbehandling». Prosjektet var forventet å komme til behandling medio 2021. Rapporten ble forsinket, og ble behandlet av kontrollutvalget i første møte i 2022. Kontrollutvalget oversendte rapporten til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

1. *Kommunestyret viser til rapporten «Dokumenthåndtering og journalføring i Flakstad kommune» fra KomRev Nord IKS datert 18.1.22. Kommunestyret merker seg at kommunen bare delvis oppfylder sentrale krav i regelverket hva angår rutiner for dokumenthåndtering og arkivering, og at kommunen har et klart forbedringspotensiale.*
2. *Rådmannen bes følge opp anbefalingene i rapportens kapittel :*
 - *Iverksette tiltak for oppfyllelse av arkivforskrifta § 12 første ledd bokstav c) og d), herunder innarbeide rutiner som sikrer at samtlige journal- og arkivpliktige dokumenter (også e-poster og SMS) sendt til og fra kommunen, både er tilgjengelig for bruk og blir journal- og/eller arkivført.*
 - *Sikre at arkivplanen til enhver tid er ajourført og i bruk.*
 - *Sikre at arkivplanen er innrettet i tråd med bestemmelser om arkivplan etter arkivforskrifta og Riksarkivarens forskrift – herunder at arkivplanen er innrettet mot å sikre god internkontroll på arkivområdet, på en måte som også er i tråd med internkontrollbestemmelsene etter kommunelovens § 25-1.*
 - *Vurdere å gjøre dokumenter i kommunens postliste på egen internettside allment tilgjengelig utover avgrensningen på tre måneder som i dag*

3. *Kommunestyret ber rådmannen om å gi kontrollutvalget en punktvis tilbakemelding over de tiltak som iverksettes. Slik tilbakemelding bes gitt snarest mulig og senest innen 1. mai. 2022.*

Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 39/22 vedrørende forvaltningsrevisjonsrapport; «Dokumenthåndtering og journalføring i Flakstad kommune», ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 11.5.22, og hvor det ble innstilt overfor kommunestyret at rådmannens rapportering ble tatt til orientering.

Forvaltningsrevisjonsprosjektet «Planlegging av ny skole og etterlevelse av regelverket om offentlige anskaffelser»

Prosjektet ble bestilt i kontrollutvalgsmøte den 9.12.20. I forbindelse med behandling av prosjektskisse i møte den 11.2.21, vedtok kontrollutvalget følgende korrigerende: *Kontrollutvalget ber KomRev Nord gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjekt hvor en undersøker investeringsprosjekt Ramberg skole med fokus på planlegging og prosjekteringsfasen, sett opp mot anbefalinger og krav til planlegging og gjennomføring. Det må også undersøkes om Flakstad kommune i planlegging og prosjekteringsfasen har etterlevd sentrale bestemmelser i anskaffelsesregelverket om konkurranse, likebehandling og etterprøvbarehet.*

I møte den 5.5.21 vedtok kontrollutvalget følgende avgrensning av prosjektet, og skulle inkludere planleggingen av nye Ramberg skole fra vedtak i kommunestyresak 9/21, frem til utviklingsfasen er ferdig. Dette alternativet medførte en senere ferdigstillelse og økt ressursbruk ut over de vedtatte 200 timene. Rapporten er ferdigstilt, og oversendt sekretariatet. Rapporten behandles i første møte i 2023.

Selskapskontroll:

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

I forbindelse med selskapskontrollen har kontrollutvalget iht. kommunelovens bestemmelse rett til å være tilstede på representantskapsmøter og generalforsamlinger i interkommunale selskaper og aksjeselskaper der Flakstad kommune alene eller sammen med andre kommuner eller fylkeskommuner eier alle aksjene. Kontrollutvalget har gjennom 2022 valgt å ikke delta på møter i kommunalt eide selskaper.

Kommunestyret vedtok i forbindelse med behandlingen av plan for eierskapskontroll, og ikke gjennomføre selskapskontroller i planperioden 2022-2024.

Andre saker:

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

Orienteringer/andre saker:

- ✓ Årsrapport 2021
- ✓ Årsplan 2022
- ✓ Ansettelse næringssjef – redegjørelse fra rådmannen
- ✓ Flakstad kommunes deltagelse i vertskommunesamarbeid.
- ✓ Saksbehandlingstid og gebyrer i byggesaker
- ✓ Kommunens arbeid med mobbesaker i grunnskolen
- ✓ Budsjettramme 2023 for kontrollutvalgets virksomhet
- ✓ Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
- ✓ Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetserklæring

Ramberg, den 25. januar 2023

Truls Soløy
leder

Stein Iversen
Nestleder

Kristine Friis
medlem

Wenche Arntsen
medlem

Fridhild Arntzen
medlem



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 02/2023	Møtedato: 25.01.2023	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

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.

Vedlegg:

Forslag til årsplan for 2023

Saksutredning:

Det antas å være hensiktsmessig at kontrollutvalget utarbeider en virksomhetsplan for 2023. Foruten de konkrete oppgaver som er pålagt kontrollutvalget gjennom kommunelovens § 23 med tilhørende forskrift, har kontrollutvalget frihet til å bestemme hvilke saker det anser som viktige. Kontrollutvalget bør innta en bevisst holdning med hensyn til på hvilken måte det best kan ivareta sin funksjon som kommunestyrets kontrollorgan.

Møtedatoer for 2023 er fastsatt. Møtedatoer er inntatt i årsplanen.

Kontrollutvalget bør vurdere om det skal foretas spesielle prioriteringer i 2023, jfr. pkt. 2.2. Forslag til spesielle prioriteringer er inntatt i utkastet til årsplan.

Svolvær, 12.1.2023

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver



ÅRSPLAN 2023

**Kontrollutvalget
i
Flakstad kommune**

ÅRSPLAN 2023

I. MØTE OG ARBEIDSPLAN

1. Møteplan

Møteplanen er satt opp for 2023 med møtestart kl 14.00, som følger:

1. 25. januar
2. 10. Mai
3. 06. september
4. 15. November

- I møte den 25.1. behandles kontrollutvalgets årsrapport for 2022, årsplan for 2023, samt forvaltningsrevisjonsrapport vedrørende bygging av ny Ramberg skole.
- I møte den 10.5. behandles kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap 2022 for Flakstad kommune og forenklet etterlevelsesk kontroll
- I møte den 31.8 planlegges det å behandle budsjett for kontroll og tilsyn for 2024.
- I møte den 15.11. vil hovedfokus være opplæring av nytt utvalg.

Møter utover dette vil bli avholdt etter behov.

2. Oversikt over regnskaper tillagt kontrollutvalgets område.

Følgende regnskaper skal fremlegges til behandling i kontrollutvalget:

1. Flakstad kommune

3. Oversikt over organer underlagt kontrollutvalgets forvaltningsrevisjon

1. Flakstad kommune

Det kan gjennomføres eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av aksjeselskaper og interkommunale selskaper som eies fullt ut av Flakstad kommune alene – eller som eies av Flakstad kommune i fellesskap med andre kommuner og fylkeskommuner, og heleide datterselskaper til slike selskaper. I vedtatte plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, har kommunestyret ikke vedtatt eierskapskontroller for perioden 2020-2024.

II. KONTROLLOMRÅDER

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

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

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

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

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

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

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

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

Kontrollutvalget skal i løpet av året:

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

Ifølge vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for 2020-2024 er neste prosjekt «samfunnssikkerhet og beredskap». Kontrollutvalget har i denne planperioden om lag 60 timer igjen til disposisjon, og det vil ikke bli bestilt nye prosjekter i denne planperioden.

Følgende prosjekt er bestilt og blir behandlet i 2023:

Planlegging av ny skole og etterlevelse av regelverket om offentlige anskaffelser

4. Legge frem for kommunestyret resultatet av forvaltningsrevisjoner, jf. FKR § 4.

Planlegging av ny skole og etterlevelse av regelverket om offentlige anskaffelser

5. Følge opp og rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets vedtak til rapporter om forvaltningsrevisjon har blitt fulgt opp, jf. FKR § 5. I 2023 tas det sikte på at forvaltningsrevisjonsrapport «dokumenthåndtering/saksbehandling» vil bli fulgt opp av utvalget på slutten av året.

Planlegging av ny skole og etterlevelse av regelverket om offentlige anskaffelser

6. Vedta deltakelse på representantskapsmøter og generalforsamlinger i interkommunale selskaper og aksjeselskaper der kommunen eller fylkeskommuner eier alle aksjene. Innsynsretten gjelder også datterselskaper til slike selskaper.
7. Kontrollutvalget ønsker å bli kjent med fagområder (arbeidsoppgaver, samarbeid og utfordringer) i kommunen, og i 2023 foreslås følgende invitert:
8. Følge opp øvrige saker ut fra kontrollutvalget mandat av eget tiltak, eller etter henvendelser.

III. ÅRSOPPGJØR/ÅRSMELDINGER

FKR § 3.

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningen.

Annet

Kontrollutvalget skal avgi årsrapport til kommunestyret om utvalgets egen virksomhet.



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 03/2023	Møtedato: 25.1.2022	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT; «PLANLEGGING AV NY SKOLE OG ETTERLEVELSE AV REGLEVERKET OM OFFENTLIGE ANSKAFFELSER»

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten «*Planlegging av ny skole og etterlevelse av regelverket om offentlige anskaffelser*» til orientering.
2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:
 1. *Kommunestyret viser til rapporten «Planlegging av ny skole og etterlevelse av regelverket om offentlige anskaffelser» fra KomRev Nord IKS datert 6.1.23.*
 2. *Kommunestyret merker seg Flakstad kommune i planleggings- og prosjekteringsfasen av ny skole har gjort anskaffelser hvor ikke alle sentrale bestemmelser i anskaffelsesregelverket om konkurranse, likebehandling og etterprøvnbarhet er etterlevd.*
 3. *Rådmannen bes følge opp anbefalingene i rapportens kapittel 7:*
 1. *Flakstad kommune i fremtidige byggeprosjekt med styringsgruppe (byggekomite) bør sikre at styringsgruppas mandat beskriver vedtaks- og beslutningsmyndighet, varighet og eventuell innstillingsrett.*
 2. *Flakstad kommune sikrer at i fremtidige investeringsprosjekter gjøres anskaffelser i tråd med anskaffelsesregelverket, herunder påser at det:*
 - *Ved planleggingen av prosjekter gjennomføres og dokumenteres beregninger av anskaffelsens totale verdi i tråd med forskrift om offentlige anskaffelse*
 - *gjøres vurderinger av lovligheten opp mot anskaffelsesregelverket ved behov for eventuelle nye eller endrede bestillinger og innkjøp*
 - *benyttes rett anskaffelsesprosedyre etter regelverket*
 - *føres anskaffelsesprotokoll i henhold til forskrift om offentlige anskaffelser*
 - *meddeles beslutning om kontraktstildeling i henhold til regelverket*

- *fortløpende sikres at de vurderinger og den dokumentasjon som har betydning for gjennomføringen av konkurransen er skriftlig*
4. *Kommunestyret ber rådmannen om å gi kontrollutvalget en punktvis tilbakemelding over de tiltak som iverksettes. Slik tilbakemelding bes gitt snarest mulig og senest innen 25.4. 2023.*

Saken gjelder:

Behandling av forvaltningsrevisjonsrapporten «*Planlegging av ny skole og etterlevelse av regelverket om offentlige anskaffelser*».

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Forvaltningsrevisjonsrapport av 6.1.2023

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

1. INNLEDNING

I møte den 9.12.2020 under sak 29/20 vedtok kontrollutvalget i Flakstad kommune å bestille forvaltningsrevisjon om prosjektstyring av investeringer, herunder oppfølging av lov om offentlige anskaffelser. Kontrollutvalget vedtok senere i møte 11.2.2021 under behandling av sak 3/21 å avgrense forvaltningsrevisjonen til å omhandle planleggingen av Ramberg skole.

Kontrollutvalget vedtok så i sak 10/21 den 5.5.2021 utvidelse av forvaltningsrevisjonen med å inkludere den videre planleggingen av nye Ramberg skole fra vedtak i kommunestyresak 9/21 frem til utviklingsfasen er ferdig. Kontrollutvalget vedtok også i sak 29/21 å utvide forvaltningsrevisjonen til å gjelde prosjektorganiseringen og vurderinger av denne opp mot anerkjent prosjektstyringsteori. Undersøkelsene skulle også gjelde styringsgruppas arbeid og mandat i forbindelse med planleggingsfasen.

Formålet for prosjektet var å undersøke om Flakstad kommunes planlegging av nye Ramberg skole har vært i tråd med regelverk og anbefalinger på området, og hva administrasjon har gjort i sine utredninger, og hvilke saksopplysninger som er presentert i forbindelse med planleggingen av den nye skolen på Ramberg. Videre er det undersøkt om Flakstad kommune har fulgt regelverket om offentlige anskaffelser i forbindelse med kjøp som er gjort i planleggingsfasen.

Til hjelp for besvarelse av spørsmålene har revisor utledet revisjonskriterier. Kriteriene er krav eller forventninger som kan stilles på et område, eller til en tjeneste. Sekretariatet finner ikke grunn til å gjengi kriteriene nærmere, men viser til rapporten hvor det er redegjort for kriteriene.

KomRev NORD utarbeidet forslag til overordnet projektskisse, som ble vedtatt med følgende problemstillinger.

1. *Har Flakstad kommune gjennomført planleggingen (tidligfasen) av ny skole i tråd med regelverk og anbefalinger på området?*
2. *Har Flakstad kommune i planleggings- og prosjekteringsfasen av ny skole etterlevd sentrale bestemmelser i anskaffelsesregelverket om konkurranse, likebehandling og etterprøvnbarhet?*

Rapporten ble oversendt fra KomRev Nord den 6.1.2023.

2. PROBLEMSTILLINGER OG REVISORS VURDERINGER OG KONKLUSJONER

Har Flakstad kommune gjennomført planleggingen (tidligfasen) av ny skole i tråd med regelverk og anbefalinger på området?

Revisors vurderinger er at administrasjonen **i all hovedsak** har oppfylt revisjonskriteriene om at de i planleggingen av ny skole bør ha utredet og presentert følgende for kommunestyret.

1. Behov og mål
2. Brukermedvirkning
3. Ulike konsept / alternativer for å oppfylle prosjektets mål
4. Valg av gjennomføringsmodell (entrepriseform)
5. Kostnadsramme for prosjektet
 - Kostnadsrammen bør være basert på realistiske anslag
 - Usikkerhet i kostnadsrammen bør synliggjøres
6. Hvilke økonomiske konsekvenser prosjektet vil ha for kommunen

Videre vurderer vi at administrasjon **har oppfylt** revisjonskriteriet om de bør ha fremlagt forprosjekt for kommunestyret, samt at forprosjekt bør være kvalitetssikret.

Flakstad kommune **har oppfylt** revisjonskriteriet om at de bør ha opprettet styringsgruppe. Når det gjelder styringsgruppas mandat, vurderer revisor at mandatet **i liten grad** oppfylder revisjonskriteriene om et mandats innhold. Mandatet sier noe om styringsgruppas virkeområde gjennom at de skal være et rådgivende organ samt ha oppfølgingsansvar. Slik mandatet fremstår er det etter revisors oppfatning i liten grad konkretiserende, og revisor oppfatter at det ikke gir vedtaks- eller beslutningsmyndighet ut over at styringsgruppa kan justere byggetrinn. Videre inneholder ikke mandatet nærmere konkretisering om varigheten eller innstillingsrett.

Sammenfattet viser våre funn noen avvik og i all hovedsak oppfyllelse av revisjonskriteriene om hva administrasjonen bør ha utredet og presentert for kommunestyret. Styringsgruppas mandat var i liten grad i henhold til hva et mandat skal inneholde jmfør kommunelovens bestemmelser.

På bakgrunn av revisors funn og vurderinger er vår konklusjon at Flakstad kommunes planleggingen av ny skole i hovedsak har vært i tråd med regelverk og anbefalinger på området.

Har Flakstad kommune i planleggings- og prosjekteringsfasen av ny skole etterlevd sentrale bestemmelser i anskaffelsesregelverket om konkurranse, likebehandling og etterprøvnbarhet?

Revisor har fått oversendt dokumentasjon som viser de anskaffelser som er gjort frem til samspillfasen. Ut fra den dokumentasjonen revisor har mottatt er det inngått følgende avtaler (valgte leverandør i parentes):

1. Skisseprosjekt (Stein Hamre)

2. Byggherreombud (Asplan)
3. Forprosjekt (Stein Hamre)
4. Prosessleder (WSP)
5. Prosessleder (Kjell Kvam (Erstad & Lekven Bergen AS))
6. SANDS Advokatfirma DA

Når det gjelder kommunens beregninger av anskaffelsenes anslåtte verdi, foreligger det ingen dokumentasjon på hvilke vurderinger kommunen har gjort i forkant av anskaffelsene. Slik revisor oppfatter det gjelder dette verken for hver og en kontrakt i planleggingsfasen eller hele planleggingsfasen sett under ett.

Når det gjelder hvilke verdier de ulike anskaffelsene ville kunne komme til å ha, finner revisor at det for to av anskaffelsen fremgår estimert verdi i kunngjøringen i Doffin-databasen. For anskaffelsen av rådgiver til forprosjekt var estimert verdi satt til 1,23 millioner kroner eks. mva.

Skisseprosjekt (Stein Hamre)

Det vises til forskriftens § 5-4 (1): «Oppdragsgiveren skal beregne kontraktens verdi på grunnlag av et anslag over den samlede betalingen ekskl. mva., inkludert enhver form for opsjon som er fastsatt i anskaffelsesdokumentene». Revisors vurdering er at Flakstad kommune **ikke har oppfylt** revisjonskriteriet om i forkant av kunngjøring ha foretatt en beregning av anskaffelsens verdi i tråd med forskrift om offentlige anskaffelser.

Revisor legger videre til grunn at anskaffelsene som Flakstad kommune har gjort fra Stein Hamre Arkitektkontor AS totalt sett har oversteget nasjonal terskelverdi og EØS-terskelverdi. Anskaffelsene skulle dermed vært gjennomført etter forskrift om offentlige anskaffelser del III. Det betyr at konkurranse skulle være kunngjort. Manglende kunngjøring er brudd på anskaffelsesregelverkets grunnleggende krav om konkurranse og revisor vurderer at Flakstad kommunen **ikke har oppfylt** revisjonskriteriet om å benytte tillatt anskaffelsesprosedyre etter regelverket.

Oppdraget skulle vært kunngjort i Doffin/TED på bakgrunn av anskaffelsens totale verdi, og flere skulle i dette tilfelle hatt mulighet å delta i konkurransen. Revisors vurdering er at Flakstad kommune for denne anskaffelsen **ikke har oppfylt** revisjonskriteriet om å kunngjøre i Doffin/TED. Revisor legger til grunn at anskaffelsen skulle følge nærmere bestemte bestemmelser i forskriften på grunn av dens verdi, medfører det at kommunens beskrivelser av konkurransen ikke innfrir krav til konkurransegrunnlag. Revisjonskriterier om konkurransegrunnlag må derfor vurderes som **ikke oppfylt**.

Byggherreombud (Asplan)

Flakstad kommunen benyttet Stein Hamre Arkitektkontor for å gjennomføre konkurransen om byggherreombud.. Det er ikke dokumentert at kommunen i forkant av kunngjøringen har gjort en beregning av anskaffelsens verdi. Kommunen har ikke kunne dokumentere den inngåtte kontrakten med leverandøren. Asplan Viak AS fikk utbetalt i overkant av 900 000 kroner eks. mva. Revisors vurdering er at Flakstad kommune **delvis har oppfylt** revisjonskriteriet om i forkant av kunngjøring ha foretatt en beregning av anskaffelsens verdi i tråd med forskrift om offentlige anskaffelser. Videre vurderer revisor at Flakstad kommune **har oppfylt** revisjonskriteriet om å benytte tillatt anskaffelsesprosedyre etter regelverket.

Revisor vurderer at Flakstad kommunen **har oppfylt** revisjonskriteriene om å beskrive konkurransen og kontraktsvilkårene i et konkurransegrunnlag, bruke kvalifikasjonskrav samt

bruke tildelingskriterier etter forskriften. Flakstad kommunen kan ikke dokumentere at tilbudsavgjørelse ble sendt til alle tilbyderne i konkurransen, og revisor vurderer at kommunen **ikke har oppfylt** revisjonskriteriet om å meddele beslutning om kontraktstildeling i henhold til regelverket.

Det er ført protokoll etter anskaffelsen som har det innhold som kreves og revisor vurderer at Flakstad kommune **har oppfylt** revisjonskriteriet om å føre anskaffelsesprotokoll i henhold til regelverket. Som en følge av at kommunen ikke kan dokumentere deler av anskaffelsesprosessen samt inngått kontrakt, er revisors vurdering at Flakstad kommune **i stor grad har oppfylt** revisjonskriteriet om å sikre at de vurderinger og den dokumentasjon som har betydning for gjennomføringen av konkurransen er skriftlig.

Forprosjekt (Stein Hamre)

Asplan Viak AS gjennomførte konkurransen om forprosjekt på vegne av Flakstad kommune. Det ble gjennomført en åpen tilbudskonkurranse etter forskriftens del II og publisert i Doffin. Kontraktssummen var på 1,19 millioner kroner eks. mva, og det ble utbetalt drøye 2,3 millioner kroner eks. mva. På bakgrunn av det totale utbetalte beløpet til leverandøren, kan ikke beregningene av anslått verdi kunne sies å ha vært forsvarlig. Revisors vurdering er at Flakstad kommune **delvis har oppfylt** revisjonskriteriet om i forkant av kunngjøring ha foretatt en beregning av anskaffelsens verdi i tråd med forskrift om offentlige anskaffelser. Revisor vurderer videre at Flakstad kommune **har oppfylt** revisjonskriteriet om å benytte tillatt anskaffelsesprosedyre etter regelverket. Revisor vurderer at Flakstad kommunen **har oppfylt** revisjonskriteriene om å beskrive konkurransen og kontraktsvilkårene i et konkurransegrunnlag, bruke kvalifikasjonskrav samt bruke tildelingskriterier etter forskriften.

Flakstad kommune kan ikke dokumentere at tilbudsavgjørelse ble sendt til alle tilbyderne i konkurransen, og revisor vurderer at kommunen **ikke har oppfylt** revisjonskriteriet om å meddele beslutning om kontraktstildeling i henhold til regelverket.

Det er ført protokoll etter anskaffelsen, men protokollen inneholder kun informasjon om hva som skulle anskaffes og de involverte leverandører. Revisor vurderer at Flakstad kommune **i liten grad har oppfylt** revisjonskriteriet om å føre anskaffelsesprotokoll i henhold til regelverket. Som en følge av at kommunen ikke kan dokumentere deler av anskaffelsesprosessen, er revisors vurdering at Flakstad kommune **delvis har oppfylt** revisjonskriteriet om å sikre at de vurderinger og den dokumentasjon som har betydning for gjennomføringen av konkurransen er skriftlig.

Prosessleder (WSP)

Asplan Viak AS gjennomførte konkurransen om prosessleder på vegne av Flakstad kommune. Det fremgår av protokollen at det ble tatt direkte kontakt med fem tilbydere, men kommunen har ikke dokumentert at henvendelsene er sendt. WSP ble valgt som leverandør, men etter en tid ble avtalen sagt opp fra kommunens side. Flakstad kommune utbetalte kr 753 350 eks. mva til WSP som var rundt kr 100 000 mer enn opprinnelig tilbudssum. Revisors vurdering er at Flakstad kommune **delvis har oppfylt** revisjonskriteriet om i forkant av kunngjøring ha foretatt en beregning av anskaffelsens verdi i tråd med forskrift om offentlige anskaffelser. Videre vurderer revisor at Flakstad kommune **har oppfylt** revisjonskriteriet om å benytte tillatt anskaffelsesprosedyre etter regelverket

Revisor vurderer at Flakstad kommunen **har oppfylt** revisjonskriteriene om å beskrive konkurransen og kontraktsvilkårene i et konkurransegrunnlag, bruke kvalifikasjonskrav

samt bruke tildelingskriterier etter forskriften. Flakstad kommune kan ikke dokumentere at tilbudsavgjørelse ble sendt til alle tilbyderne i konkurransen, og revisor vurderer at kommunen **ikke har oppfylt** revisjonskriteriet om å meddele beslutning om kontraktstildeling i henhold til regelverket.

Det er ført protokoll etter anskaffelsen, men protokollen inneholder kun informasjon om hva som skulle anskaffes og de involverte leverandører. Revisor vurderer at Flakstad kommune i **liten grad har oppfylt** revisjonskriteriet om å føre anskaffelsesprotokoll i henhold til regelverket.

Som en følge av at kommunen ikke kan dokumentere deler av anskaffelsesprosessen, er revisors vurdering at Flakstad kommune **delvis har oppfylt** revisjonskriteriet om å sikre at de vurderinger og den dokumentasjon som har betydning for gjennomføringen av konkurransen er skriftlig.

Prosessleder (Kjell Kvam (Erstad & Lekven Bergen AS))

SANDS Advokatfirma DA gjennomførte den andre konkurransen om prosessleder på vegne av Flakstad kommune. Kontraktssummen var på kr 540 000 eks. mva., pr. 13.10.2022 var det er utbetalt drøye 2,4 millioner kroner til rådgiver og underrådgiver. Revisor legger til grunn at anskaffelsen som Flakstad kommune har gjort fra Erstad & Lekven Bergen AS totalt sett har oversteget nasjonal terskelverdi og EØS-terskelverdi. På bakgrunn av det totale utbetalte beløpet til leverandøren, kan ikke beregningen av anslått verdi kunne sies å ha vært forsvarlig. Revisors vurdering er at Flakstad kommune **ikke har oppfylt** revisjonskriteriet om i forkant av kunngjøring ha foretatt en beregning av anskaffelsens verdi i tråd med forskrift om offentlige anskaffelser. Revisors vurdering er at Flakstad kommune for denne anskaffelsen **ikke har oppfylt** revisjonskriteriet om å kunngjøre i TED-databasen.

Konkurranses grunnlaget hadde det innholdet som kreves av informasjon. Det ble benyttet kvalifikasjonskrav med tildelingskriterier, og bruken av disse er dokumentert. Revisor vurderer at Flakstad kommunen **har oppfylt** revisjonskriteriene om å beskrive konkurransen og kontraktsvilkårene i et konkurransegrunnlag, bruke kvalifikasjonskrav samt bruke tildelingskriterier etter forskriften.

Flakstad kommune kan dokumentere at tilbudsavgjørelse ble sendt til alle tilbyderne i konkurransen, og revisor vurderer at kommunen **har oppfylt** revisjonskriteriet om å meddele beslutning om kontraktstildeling i henhold til regelverket.

Det er ført protokoll etter anskaffelsen som har det innhold som kreves og revisor vurderer at Flakstad kommune **har oppfylt** revisjonskriteriet om å føre anskaffelsesprotokoll i henhold til regelverket.

Selve anskaffelsesprosessen er godt dokumentert og revisor vurderer at Flakstad kommune **har oppfylt** revisjonskriteriet om å sikre at de vurderinger og den dokumentasjon som har betydning for gjennomføringen av konkurransen er skriftlig.

SANDS Advokatfirma DA

Når det gjelder oppdraget til SANDS Advokatfirma om rådgivningstjenester kan ikke kommunen dokumentert om det er inngått en skriftlig avtale med leverandøren eller hvorvidt det er blitt gjennomført en konkurranse om dette oppdraget.

Revisor har derfor med bistand fra regnskapsrevisor oppdraget til SANDS advokatfirma, og finner ut at det er regnskapsført kr 485 851,- eks. mva. i investeringsregnskapet på «nye Ramberg skole». På bakgrunn av beløpets størrelse har revisor bedt om nærmere redegjørelse fra administrasjonen. Økonomisjef opplyser at utgiftene gjelder anskaffelse av prosessleder og utarbeidelse av anbudsgrunnlag. Sammen med redegjørelsen fikk vi utdrag fra regnskapet som spesifiserer disse utgiftene. Regnskapsutdraget viser at SANDS også hatt andre oppdrag overfor Flakstad kommune, og vi finner at SANDS er benyttet forbindelse med juridisk bistand etter salget av Fredvang skole. En nærmere gjennomgang av investeringsregnskapet viser at SANDS har levert tjenester for totalt kr 1 033 072,- eks. mva i 2021 og 2022. Revisor oppfatter av ovenstående at SANDS i 2021 og 2022 har hatt flere oppdrag overfor Flakstad kommune. Revisor har etterspurt dokumentasjon på inngåtte avtaler med SANDS, og spurt om oppdragene har vært gjenstand for konkurranse.

Fra administrasjonen opplyses det at de ikke kan finne at oppdragene har vært utlyst, at de har gjort vurderinger om anskaffelsens verdi eller at det er inngått noen form for skriftlig avtale med SANDS. Det opplyses fra administrasjonen at kontakten med SANDS ble opprettet av en tidligere ansatt i Flakstad kommune og at det ble gitt muntlig beskjed om at SANDS skulle benyttes.

Revisors konklusjon er at Flakstad kommune i planleggings- og prosjekteringsfasen av ny skole har gjort anskaffelser hvor ikke alle sentrale bestemmelser i anskaffelsesregelverket om konkurranse, likebehandling og etterprøvarhet er etterlevd.

3. REVISORS ANBEFALINGER

Rapporten har avstedkommet følgende anbefalinger, som er inntatt i rapportens kapittel 7 (s. 74):

3. Flakstad kommune i fremtidige byggeprosjekt med styringsgruppe (byggekomite) bør sikre at styringsgruppas mandat beskriver vedtaks- og beslutningsmyndighet, varighet og eventuell innstillingsrett.
4. Flakstad kommune sikrer at i fremtidige investeringsprosjekter gjøres anskaffelser i tråd med anskaffelsesregelverket, herunder påser at det:
 - planleggingen av prosjekter gjennomføres og dokumenteres
 - beregninger av anskaffelsens totale verdi i tråd med forskrift om offentlige anskaffelse
 - gjøres vurderinger av lovligheten opp mot anskaffelsesregelverket ved behov for eventuelle nye eller endrede bestillinger og innkjøp
 - benyttes rett anskaffelsesprosedyre etter regelverket
 - føres anskaffelsesprotokoll i henhold til forskrift om offentlige anskaffelser
 - meddeles beslutning om kontraktstildeling i henhold til regelverket
 - fortløpende sikres at de vurderinger og den dokumentasjon som har betydning for gjennomføringen av konkurransen er skriftlig

4. OPPSUMMERING

K- Sekretariatet vurderer det slik at rapporten svarer ut de problemstillingene som kontrollutvalget vedtok i forbindelse med bestillingen av forvaltningsrevisjonsrapporten, og

viser til de vurderinger og konklusjoner som revisjonen har gjort. Sekretariatet har heller ingen innvendinger til de kriterier som er utledet og anvendt.

Rapporten viser at kommunen har et klart forbedringspotensiale., og særlig gjelder det at kommunen følger anskaffelsesregelverket i forbindelse med investeringsprosjekter.

Sekretariatet viser til rapporten konklusjon vedrørende anskaffelser, hvor det blant annet fremgår at det er gjort anskaffelser hvor ikke alle sentrale bestemmelser i anskaffelsesregelverket om konkurranse, likebehandling og etterprøvnbarhet er etterlevd. På bakgrunn av dette, fremlegges det også en undersøkelsessak til kontrollutvalget som gjelder kommunens forvaltning av inngåtte rammeavtaler på innkjøp.

Rapporten er sendt til kommunedirektøren til høring. Høringsuttalelse er vedlagt rapporten, og er gjengitt som kapittel 6 i rapporten. Rådmannen skriver i sin tilbakemelding at de tar rapportens funn til orientering. Det fremkommer også at kommunen har endret organisasjonskart, utarbeidet rutiner for postføring og arkivering, rutiner for ledere og saksbehandlere i saksbehandlersystemet. I desember 2022 vedtok kommunestyret en innkjøp - og anskaffelsesstrategi som skal følges.

Når det gjelder i forhold til forvaltningsrevisjonsrapporten, skriver råmnnen at man har fått bekreftet at arkivreglene ikke ble fulgt, og at offentlige anskaffelser ikke var fullgode. Sekretariatet legger til grunn at kommunedirektørens rett til å uttale seg før kontrollutvalget behandler saken etter kommunelovens § 23-5 er oppfylt gjennom høringsuttalelsen

Revisjonsrapporten oversendes kommunestyret og rådmannen må – i samsvar med revisors anbefalinger – treffe tiltak for å lukke de avvik som ble funnet i rapporten. Tilbakemelding må gis til kontrollutvalget, som vil foreta videre oppfølging.

Forslag til vedtak er utformet på bakgrunn av det ovenstående.

Svolvær, 13.1.2023

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 04/2023	Møtedato: 25.01.2023	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

UNDERSØKELSER RUNDT RAMMEAVTALER

Innstilling til v e d t a k:

- Rådmannen bes gi en skriftlig redegjørelse på spørsmål 1 til 5 som beskrevet i saksfremlegget til sak 4/23*
- Svar oversendes K-Sekretariatet innen 23. april 2023.*

Saken gjelder:

Undersøkelsessak vedrørende Flakstad kommunes rammeavtaler

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

- K-sak 122/22 Innkjøp og anskaffelsesstrategi - se sak 08/2023

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*. Kommunestyret har i sak 122/22 vedtatt innkjøp – og anskaffelsesstrategi. I saksoppslyningene skriver rådmannen blant annet;

Det er heller ikke gjort noen rammeavtaler med de leverandører som Flakstad kommune forholder seg til og/eller har flest innkjøp hos. Rådmann ønsker at Flakstad kommune formaliserer anskaffelsesprosesser i hht offentlige anskaffelser

I første omgang vil undersøkelsene bestå i å stille rådmannen 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 grunnlagt i likebehandlings- og gjennomsiktighetsprinsippet og med anna at leverandørane skal

ha kunnskap kva den maksimale forpliktinga utgjer. 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 parallell 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 rådmannen:

1. Flakstad kommune bes oversende en oversikt over løpende rammeavtaler som viser inngåelsesdato, utløpsdato, gjennomførte avrop og gjenstående saldo for avtalene.
2. Har Flakstad 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 Flakstad 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. Rådmannen bes opplyse om Flakstad kommune er felt i KOFA eller i domstoler for brudd på regelverket om rammeavtaler eller om det foreligger uavklarte klagesaker i anskaffelsessaker.

Svolvær, 13.1.2023.

Knut Roar Johansen
Seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 04/2023	Møtedato: 25.01.2023	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

RÅDMANNENS SVAR SAK 22/22 - KOMMUNENS ARBEID MED «MOBBESAKER» I GRUNNSKOLEN

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget finner rådmannens svar av 21.12.2022 som tilfredsstillende oppfølging av kontrollutvalgets vedtak i sak 22/22, og tar saken til orientering.

Saken gjelder:

Oppfølging av sak 22/22

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Rådmannens svarbrev av 21.12.2022

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget traff i møte 21.09.2022 slikt vedtak i sak 22/22:

- 1. Rådmannen bes gi en skriftlig redegjørelse på de tema som er beskrevet i saksfremlegget til sak 22/22.*
- 2. Svar oversendes K-Sekretariatet innen 15.januar 2023*

Rådmannen har ved brev av 21.12.2022 gitt slikt svar:

Redegjørelse for antall saker siste to årene:

Siste to år har det vært seks skolemiljøsaker ved Ramberg skole. Av disse har Statsforvalteren vært involvert i tre av sakene, hvorav to nå er avsluttet.

Informasjon til foresatte:

Flakstad kommune/skolen har ikke rutiner på å informere foreldrene spesielt om § 9A på generelt grunnlag. Denne informasjonen ligger offentlig tilgjengelig på kommunens hjemmesider under fanen 'Skole og utdanning'. Der finner man også ordensreglementet, mobbeplan og direkte link til UDIR sine nettsider om mobbing. Mobbeplanen i Flakstad kommune skal revideres og oppdateres i løpet av 2023.

Revidering av ordensreglement:

Skolens ordensreglement er under revidering i disse dager, og er for øyeblikket hos FAU. Siden 2018 har mobiltelefon hatt et eget punkt i ordensreglementet ved Ramberg skole. Ordlyden er som følger: «Det forventes at eleven ikke bruker mobiltelefon i skoletiden hvis ikke annet er avtalt med lærer». Konsekvensen ved brudd er beslagleggelse av telefon og oppførselsanmerkning. Elevene har enten måtte oppbevare telefonen avslått i dataskap eller egen skolesekk.

Tiltak mot digital mobbing:

Fra 01.01.2023 skal den nye grunnskolen tas i bruk. Den har fått navnet Flakstad barne- og ungdomsskole, og er et kjærkomment nytt skolebygg elever og lærere kan ta i bruk etter tre år i midlertidige lokaler. I forbindelse med innflytting, nye regler og rutiner, innføres mobilhotell på mellomtrinnet og ungdomstrinnet. Dette for å innarbeide tydelige holdninger og gode rutiner for mobiltelefon i skoletiden.
(sitat slutt)

K-Sekretariatets vurdering:

Rådmannen har gitt svar på spørsmålene fra kontrollutvalget.

Det er positivt at kommunen lager aktivitetsplaner med oppfølging når mobbing blir avdekket, og hvor skoleleder, lærer, elev og foresatte umiddelbart blir involvert. Det opplyses også at ordensreglementet revideres på Ramberg skole.

Sekretariatet mener svaret fra rådmannen er tilfredsstillende og foreslår at kontrollutvalget tar tilbakemeldingen fra rådmannen til orientering.

Svolvær, 09.01.2023

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver



K-Sekretariatet Iks
Postboks 6600 Langnes
9296 TROMSØ

Tilsvaret Kommunens arbeid med "mobbesaker" i Grunnskolen

KONTROLLUTVALGETS SAK 22/22: KOMMUNENS ARBEID MED «MOBBESAKER» I GRUNNSKOLEN.

Viser til ovennevnte sak 22/22 i møte den 21.09.22.

Elevundersøkelsen gjennomføres årlig ved Ramberg skole. Resultatet ligger offentlig ute på UDIR sine nettsider, og kan leses av alle. Ramberg skole er en fådelt grunnskole med ca. 60 elever fordelt på 1.-10. klasse. Alle kull har få elever, men noen kull har svært få elever. Grunnen til at dere ikke finner tall fra Flakstad kommune på sensitive spørsmål i elevundersøkelsen, er at lavt elevtall gir økt gjennomsiktighet for den enkelte og svekket personvern.

Avdekkes en mobbesak håndteres den av skoleleder og involverte lærer. Man er umiddelbart i dialog med enkeltelev og foresatte, og det lages en aktivitetsplan som godkjennes av skolen, eleven og hjemmet. Denne følges opp, og eventuelt justeres, i forhåndsavtalte møter frem i tid.

Siste to år har det vært seks skolemiljø saker ved Ramberg skole. Av disse har Statsforvalteren vært involvert i tre av sakene, hvorav to nå er avsluttet.

Flakstad kommune/skolen har ikke rutiner på å informere foreldrene spesielt om § 9A på generelt grunnlag. Denne informasjonen ligger offentlig tilgjengelig på kommunens hjemmesider under fanen 'Skole og utdanning'. Der finner man også ordensreglementet, mobbeplan og direkte link til UDIR sine nettsider om mobbing. Mobbeplanen i Flakstad kommune skal revideres og oppdateres i løpet av 2023.

Skolens ordensreglement er under revidering i disse dager, og er for øyeblikket hos FAU. Siden 2018 har mobiltelefon hatt et eget punkt i ordensreglementet ved Ramberg skole. Ordlyden er som følger: «Det forventes at eleven ikke bruker mobiltelefon i skoletiden hvis ikke annet er avtalt med lærer». Konsekvensen ved brudd er beslagleggelse av telefon og oppførselsanmerkning. Elevene har enten måtte oppbevare telefonen avslått i dataskap eller egen skolesekk.

Fra 01.01.2023 skal den nye grunnskolen tas i bruk. Den har fått navnet Flakstad barne- og ungdomsskole, og er et kjærkomment nytt skolebygg elever og lærere kan ta i bruk etter tre år i midlertidige lokaler. I forbindelse med innflytting, nye regler og rutiner, innføres mobilhotell på mellomtrinnet og ungdomstrinnet. Dette for å innarbeide tydelige holdninger og gode rutiner for mobiltelefon i skoletiden.

Håper dere med dette har fått innblikk i hvordan vi håndtere mobbesaker i Flakstad kommunes grunnskole.

Mvh

Med vennlig hilsen

Lena Christina Hansson
rådmann

Lena C. Hansson
rådmann

Dette brevet er godkjent elektronisk og har derfor ikke underskrift.



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 06/2023	Møtedato: 25.01.2023	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

RETNINGSLINJER FOR HÅNDTERING AV HENVENDELSER TIL KONTROLLUTVALGET I FLAKSTAD

Innstilling:

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

Saken gjelder:

Retningslinjer for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget i Flakstad kommune.

Vedlegg til saken:

Utkast til retningslinjer for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget i Flakstad kommune.

Saksutredning:

Forum for kontroll og tilsyn har utarbeidet en veileder for håndtering av henvendelser til kontrollutvalg. Denne veilederen er tidligere utsendt til kontrollutvalgets medlemmer.

I veilederen anbefales det at kontrollutvalget bør utarbeide egne retningslinjer for håndtering av henvendelser. Disse bør inneholde en fremgangsmåte for saksbehandling av henvendelser.

Vedlagt følger utkast til egne retningslinjer for Flakstad kontrollutvalg, som fremlegges utvalget for drøftelse og vedtak.

Svolvær, den 16.01.23

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver



RETNINGSLINJER FOR HÅNDTERING AV HENVENDELSER TIL KONTROLLUTVALGET I FLAKSTAD

1. Henvendelser til kontrollutvalgsmedlemmer

Henvendelser til kontrollutvalgsleder eller -medlemmer skal oversendes sekretariatet for journalføring og saksbehandling.

2. Muntlige henvendelser

Muntlige henvendelser må skriftliggjøres for å kunne journalføres og saksbehandles av sekretariatet.

3. Sekretariatets saksbehandling før kontrollutvalgets møte

Sekretariatet journalfører og arkiverer henvendelsen i tråd med rutiner for journalføring og arkivering. Sekretariatet gjør en vurdering av innholdet i henvendelsen i forhold til kontrollutvalgets mandat, «trafikklysmodellen» og vanlige krav til saksforberedelse.

Hvis henvendelsen åpenbart er utenfor kontrollutvalgets mandat, svarer sekretariatet avsender i tråd med pkt. 4 og legger henvendelsen og svaret fram for kontrollutvalget til orientering.

Alle andre henvendelser drøfter sekretariatet først med kontrollutvalgets leder. Om nødvendig kan sekretariatet gjøre enkle avklaringer, for eksempel om henvendelsen er til behandling hos annen instans. Kontrollutvalgets leder beslutter om henvendelsen skal settes opp som sak på saklisten.

For henvendelser som skal på saklisten, gjør sekretariatet en vurdering av innholdet i henvendelsen og kommer med et forslag til kontrollutvalget om hvordan den kan håndteres, i tråd med vanlig saksforberedelse.

4. Tilbakemelding til avsender

Alle som henvender seg til kontrollutvalget må få tilbakemelding fra sekretariatet om at den er mottatt og blir vurdert. Om nødvendig gis det veiledning om hva som er rett instans for henvendelsen.

5. Partsrettigheter

Avsender har ingen partsrettigheter i en eventuell sak som behandles i kontrollutvalget. Avsender har heller ingen klagerett på kontrollutvalgets eventuelle vedtak om å ikke gå videre med saken.

6. Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer

På grunnlag av saksutredningen fra sekretariatet vurderer kontrollutvalget i møte, om og eventuelt hvordan henvendelsen skal følges opp. Kontrollutvalget kan bruke «trafikklysmodellen» som hjelp i sin vurdering av om henvendelsen egner seg til oppfølging av kontrollutvalget. Kontrollutvalget må i tillegg vurdere om utvalget har ressurser til å følge opp den aktuelle problemstillingen.

7. Kontrollutvalgets handlingsalternativer

Kontrollutvalgets handlingsalternativer kan være:

1. Kontrollutvalget vurderer at dette ikke er en sak som kontrollutvalget vil følge opp og tar henvendelsen til orientering. Saken avsluttes.
2. Kontrollutvalget vedtar å følge opp henvendelsen ved å be om mer informasjon. Utvalget kan for eksempel be kommunedirektøren om å gi informasjon i neste møte.
3. Utvalget kan også be sekretariatet om å hente inn mer informasjon.
4. Kontrollutvalget vedtar å følge opp henvendelsen med en kontrollhandling.

8. Hvis henvendelsen skal følges opp med en kontrollhandling

Dersom kontrollutvalget mener at henvendelsen dreier seg om et saksfelt som utvalget bør se nærmere på, må kontrollutvalget vurdere følgende:

- Tilsier en risiko- og vesentlighetsvurdering at utvalget skal bruke ressurser på saken, nå eller senere?
- Hvilken kontrollaktivitet er det mest hensiktsmessig å iverksette dersom det skal gjennomføres en kontroll?
- Skal den aktuelle henvendelsen brukes direkte i selve kontrollen eller skal den brukes indirekte til å indikere risikoen på et område?

Eksempler på kontrollhandlinger:

Samle informasjon; Kontrollutvalget kan be sekretariatet om å samle inn informasjon som angår henvendelsen. Kontrollutvalget vurderer om det skal gjøre videre undersøkelser.

Orienteringer; Kontrollutvalget kan invitere kommunedirektøren eller andre til å orientere om kommunens system og rutiner for den type saker eller om det den konkrete henvendelsen tar opp. Dette kan gi kontrollutvalget et grunnlag for å vurdere om et saksfelt er tilstrekkelig belyst, eller om det er behov for ytterligere oppfølging og undersøkelse.

Inn i ROV-analysen; Kontrollutvalget kan ta det henvendelsen peker på videre med som innspill til mulig risiko i risiko- og vesentlighets analyse (ROV), eller til eksisterende prosjekt som gjelder samme tema i plan for forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll.

Kartlegging (forundersøkelse); Dersom man ønsker en begrenset undersøkelse av et område, kan kontrollutvalget undersøke forholdet nærmere uten å foreta en større undersøkelse av området – i alle fall ikke i første omgang. Kontrollutvalget kan også vedta å gjennomføre en konkret leverandørkontroll.

Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll; Kontrollutvalget kan vedta å gjennomføre en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll. Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll betyr at man velger en systematisk tilnærming for å vurdere temaet som henvendelsen dreier seg om.

Videre undersøkelser; Dersom henvendelsen gjelder et spesifikt tilfelle som ikke egner seg for en systemgjennomgang slik en forvaltningsrevisjon ofte er, kan kontrollutvalget be om at det blir foretatt en mer omfattende undersøkelse.

Høring; En høring finner sted i forbindelse med møter i kontrollutvalget, der bestemte personer blir bedt om å svare muntlig på spørsmål fra medlemmene. Kontrollutvalget kan også be om at den som skal høres leverer inn sitt innspill skriftlig i forkant av høringen.

Granskning; Undersøkelsesform som kontrollutvalg kan iverksette i ekstraordinære situasjoner, som for eksempel i forbindelse med mistanke om korrupsjon, misligheter og andre alvorlige forhold.

(Dersom utvalget vedtar å bestille en forvaltningsrevisjon eller annen undersøkelse, følges vanlige prosedyrer for dette, jf. pkt. 9.)

9. Videre behandling

Det videre forløpet i saksbehandlingen følger de vanlige prosedyrene i tråd med bestiller/utførermodellen, tilsvarende som for en forvaltningsrevisjon eller den kontrollformen som er valgt av kontrollutvalget.

Sentrale spørsmål – «Trafikklysmodellen» Kryss på røde felt kan peke i retning av å ikke følge opp henvendelsen, mens kryss på grønne felt kan tale for å følge opp henvendelsen.	Ja	Delvis	Nei	Ukjent
Vedrører henvendelsen misnøye med et politiskfattet vedtak?	Rød	Gul	Grønn	Grå
Dreier henvendelsen seg om en klage på et enkeltvedtak som kommunen har fattet?	Rød	Gul	Grønn	Grå
Viser henvendelsen til lovbrudd, manglende etterlevelse av kommunale rutiner eller manglende oppfølging av kommunale vedtak?	Grønn	Gul	Rød	Grå
Viser henvendelsen til en risiko knyttet til system, rutiner, praksis i kommunen mer generelt innenfor et område?	Grønn	Gul	Rød	Grå
Dreier henvendelsen seg i hovedsak om en isolert hendelse?	Rød	Gul	Grønn	Grå
Er henvendelsen under annen behandling i et annet organ? (rettsapparat, sivilombud, statsforvalter, KOFA, klageorgan i kommunen, varslingskanal)?	Rød	Gul	Grønn	Grå
Er det annen naturlig behandlingsvei for henvendelsen (ref. organene nevnt over)?	Rød	Gul	Grønn	Grå
Kan henvendelsen, og henvendelsens oppmerksomhet, bidra til at det stilles spørsmål om tilliten til kommunens saksbehandling av en type saker?	Grønn	Gul	Rød	Grå
Berører henvendelsen et tema som kontrollutvalget allerede har vurdert som aktuelt for oppfølging i sin risiko- og vesentlighetsanalyse?	Grønn	Gul	Rød	Grå
Foreligger området som et tema i plan for forvaltningsrevisjon eller plan for eierskapskontroll?	Grønn	Gul	Rød	Grå
Kan en gjennomgang bidra til læring og forbedring?	Grønn	Gul	Rød	Grå
Bør henvendelsen prioriteres foran andre planlagte oppgaver?	Grønn	Gul	Rød	Grå

Tabell 1 Kilde: Deloitte AS



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 07/2023	Møtedato: 25.1.2023	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	-------------------------------	---

RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2022

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Saken gjelder:

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

Vedlegg til saken:

1. Brev av 16.01.2023 fra KomRev Nord

Saksutredning:

1. INNLEDNING

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

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

Formålet med kontrollen er å bidra til å forebygge og avdekke alvorlige feil og mangler i den sentrale økonomiforvaltningen i kommunen. Kontrollen vil slikt sett være et redskap for å styrke grunnlaget for at kontrollutvalget kan ivareta sitt ansvar for å føre kontroll med at økonomiforvaltningen i kommunen foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak, jf. bestemmelsen i kommunelovens § 23-2, første ledd, bokstav b.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Et eksempel på kvantitativ vesentlighet kan være beregning av selvkost. Feil i beregningene vil neppe være vesentlig for regnskapet, men for abonnentene kan det være vesentlig. Kvalitativ vesentlighet med potensielt omdømmetap og samfunnsmessig aktualitet kan være ved manglende etterlevelse av offentlige anskaffelser. Samfunnsmessig aktualitet kan også være områder kommunestyret er spesielt opptatt av, og det kan være manglende etterlevelse av vedtak på det området.

Revisor skal legge fram sin risiko- og vesentlighetsvurdering for kontrollutvalget til orientering senest 30. juni.

Innholdet i revisors rapportering vil være avgjørende for om det medfører behov for oppfølging fra kontrollutvalgets side av forhold som omhandles i rapporten, herunder om det er aktuelt å bestille forvaltningsrevisjoner eller andre undersøkelser

2. ATTESTASJONSUTTALELSEN

Det kommer frem av attestasjonsuttalelsen at revisor har gjort en forenklet etterlevelsesk kontroll av 3 punkter i samarbeidsavtalen med Lofoten barnevern:

- a) Fra pkt. 4.1 i avtalen: Mottar kommune utkast til årlige driftsbudsjett innen 15.10.
- b) Fra pkt 4.3 i avtalen: Faktureres kommunen hvert tertial for sin andel av kostnadene
- c) Fra pkt. 5.1 i avtalen: Mottar kommunen rapportering ved hvert tertial i regnskapsåret

Revisor har kontrollert disse punktene for året 2022, og hvor kriterier er hentet fra:

- Samarbeidsavtalen om barnevern - vedtatt av kommunestyret - sak 058/18

Revisor skriver i sin konklusjon følgende:

For regnskapsåret 2022, har Flakstad kommune ikke blitt fakturert for sin andel av kostnadene per tertial, jf. Samarbeidsavtalen pkt. 4.3. Vi har derfor ikke vært i stand til å

kontrollere at korrekte beløp er belastet kommunens regnskap i henhold til revisjonskriteriet b). Kommunen har heller ikke mottatt rapportering per tertial, jf. Samarbeidsavtalens pkt. 5.1, jfr. revisjonskriteriet c).

Konklusjon med forbehold

Basert på de utførte handlingene og innhentet bevis kan vi ikke konkludere med at kommunens regnskap er belastet for utgifter de i henhold til kommunens budsjett skulle vært betalt per tertial i 2022. Det er heller ikke mottatt tertialvise rapporteringer. Årsbudsjettet ble lagt frem innen fristen.

Revisors funn i forbindelse med forenklet etterlevelseskontroll, er forelagt rådmannen. Rådmannen skriver i sitt svar at de kjenner til at det er manglende etterlevelse av samarbeidsavtalen, og ønsker å følge opp dette ved følgende tiltak:

- Barnevernstjenesten skal ha kontordag i den nye Flakstad Barne og Ungdomsskole ukentlig.
- Rådmann og kommunalsjef i Flakstad kommune skal ha møter minimum 1 gang pr mnd for å bli oppdatert på aktivitet og økonomi.
- Mottar barneverntjenesten bekymringsmelding ol, som kan medfører økonomiske utfordringer, skal Flakstad kommune ved kommunalsjef bli orientert om dette før det vedtak fattes.
- Flakstad kommune skal ha oversendt regnskap pr. mnd.

Forenklet etterlevelseskontroll av samarbeidsavtalen med Lofoten barnevern har avdekket at Flakstad kommune ikke har fulgt opp avtalen i tilstrekkelig grad. Rådmannen skriver i sitt tilsvarende svar at de vil iverksette tiltak for å følge opp avtalen.

Sekretariates vurderinger er at kontrollutvalget tar revisors rapport som gjelder forenklet etterlevelseskontroll for 2022 til orientering, og det kreves ingen videre oppfølging av rapporten fra kontrollutvalgets side på nåværende tidspunkt.

Kontrollutvalget bør i forbindelse med utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027, vurdere om kommunens vertskommunesamarbeid kan være aktuelt å se nærmere på.

Svolvær, 16.01.2023

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver

Til kontrollutvalget i Flakstad kommune

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen.

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Flakstad kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende områder:

Vi har gjort en forenklet etterlevelseskontroll av 3 punkter i samarbeidsavtalen med Lofoten barnevern:

- a) Fra pkt. 4.1 i avtalen: Mottar kommune utkast til årlige driftsbudsjett innen 15.10.
- b) Fra pkt 4.3 i avtalen: Faktureres kommunen hvert tertial for sin andel av kostnadene
- c) Fra pkt. 5.1 i avtalen: Mottar kommunen rapportering ved hvert tertial i regnskapsåret

Vi har kontrollert dette for året 2022.

Kriterier er hentet fra: Samarbeidsavtalen om barnevern – vedtatt av kommunestyret – sak 058/18

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell oppreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester) har KomRev NORD IKS et tilstrekkelig kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301

Forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelsesk kontroll.

Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

For regnskapsåret 2022, har Flakstad kommune ikke blitt fakturert for sin andel av kostnadene per tertial, jf. Samarbeidsavtalen pkt. 4.3. Vi har derfor ikke vært i stand til å kontrollere at korrekte beløp er belastet kommunens regnskap i henhold til revisjonskriteriet b).

Kommunen har heller ikke mottatt rapportering per tertial, jf. Samarbeidsavtalens pkt. 5.1, jfr. revisjonskriteriet c).

Konklusjon med forbehold

Basert på de utførte handlingene og innhentet bevis kan vi ikke konkludere med at kommunens regnskap er belastet for utgifter de i henhold til kommunens budsjett skulle vært betalt per tertial i 2022. Det er heller ikke mottatt tertialvise rapporteringer. Årsbudsjettet ble lagt frem innen fristen.

Våre funn er fremlagt for Flakstad kommune, og i den forbindelse henviser vi til vedlagte svar fra rådmannen som følger som vedlegg til denne uttalelsen.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Flakstad kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Harstad, 16.01. 2023


Elsa Saghaug
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi: Rådmann

Vedlegg: Svar fra rådmann i Flakstad kommune

Til
KomRev NORD IKS

Uttalelse fra ledelsen vedrørende forenklet etterlevelseskontroll av samarbeidsavtale for barnevern – Flakstad kommune.

Ledelsens ansvar

1. Vi er kjent med, at vi må oppfylle vårt ansvar for å utforme og iverksette en hensiktsmessig intern kontroll for å sikre etterlevelse av samarbeidsavtaler
2. Vi bekrefter at vi har gitt revisor all informasjon som er relevant og vesentlig for forenklet etterlevelseskontroll av samarbeidsavtale for Lofoten Barnevern og som vi er kjent med.
3. Vi kjenner til at det er manglende etterlevelse av denne samarbeidsavtalen og vi ønsker å følge dette opp, *iffr vedlegg til denne uttalelsen.*

Ramberg, den 13/01/23



Uttalelse fra ledelsen – forenklet etterlevelseskontroll 2023

Ledelsens ansvar:

Pkt 3. Vi kjenner til at det er manglende etterlevelse av denne samarbeidsavtalen og vi ønsker å følge dette opp.

Rutiner for oppfølging:

Barnevernstjenesten skal ha kontordag i den nye Flakstad Barne og Ungdomsskole ukentlig.

Rådmann og kommunalsjef i Flakstad kommune skal ha møter minimum 1 gang pr mnd for å bli oppdatert på aktivitet og økonomi.

Mottar barneverntjenesten bekymringsmelding ol, som kan medfører økonomiske utfordringer, skal Flakstad kommune ved kommunalsjef bli orientert om dette før det vedtak fattes.

Flakstad kommune skal ha oversendt regnskap pr. mnd

Kommunalsjef (Siv Anita Kuntze) følger dette opp.

Flakstad kommune den 13/02/23


Lena Hansson
Rådmann



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 08/2023	Møtedato: 25.01.2023	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

Innstilling:

(Saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Referat- og orienteringssaker

Vedlegg til saken:

Kommunestyresak 113/22 og 122/22 fremlegges kontrollutvalget til orientering.

Saksutredning:

Det vises til vedlegg.

Svolvær, den 16.01.23

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver



SAKSGANG

Utvalg/Styre	Møtedato	Saksnr
Kommunestyret 2019-2023	06.12.2022	113/22

Internkontroll og Statlige tilsyn i Flakstad kommune 2022

Rådmannens innstilling:

Flakstad kommunestyre tar redegjørelsen for internkontroll og statlige tilsyn i Flakstad kommune 2022 til orientering.

06.12.2022 Kommunestyret 2019-2023

Enstemmig vedtatt.

KS 2019-2023- 113/22 Vedtak:

Flakstad kommunestyre tar redegjørelsen for internkontroll og statlige tilsyn i Flakstad kommune 2022 til orientering.

Saksopplysninger:

I henhold til kommuneloven om internkontroll § 25-2 :

Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultatet fra statlige tilsyn minst en gang i året.

Rådmann med ledergruppen arbeider med å «få orden i eget hus» jmf. KRD sine 85 tilrådingar om internkontroll.

Det skal i løpet av 2023 gjennomføres opplæring av ledergruppen, og håndbok for internkontroll i Flakstad kommune skal utarbeides.

Rådmann skal i løpet av desember 2022 sende søknad til KS på OU midler for dette arbeidet.

Rådmann med ledergruppen har fokus på tilråding 12; *Kommunene må arbeide for å styrke internkontrollen. Dette arbeidet må sees i sammenheng med arbeid å sikre kvaliteten i*

tjenestene, effektiv ressursbruk og god folkevalgt styring.

Oppdatering av rutiner og planer har vært en stor del av ryddearbeidet i 2022, planer og rutiner som er ferdig og under produksjon. Noe av dette er opplistet:

- Arkivplan
- Rutiner for post, arkivering og servicetorg
- Rutiner for saksbehandling
- Lønnspolitisk handlingsplan
- Plan for likestilling, mangfold og diskriminering
- Etske retningslinjer
- Retningslinjer for stipend
- Beredskapsplan
- Mobbeplan
- Trafikksikkerhetsplan
- Naturmangfold plan
- Planprogram boligplan 2023 - 2031
- Vedtekter for kommunalt næringsfond i Flakstad kommune
- Retningslinjer for salg og leie av næringsareal i Flakstad kommune
- Evakueringsplan for Flakstad barne- og ungdomsskole
- + en rekke interkommunale planer som Flakstad kommune er delaktig i .

Flakstad kommune har hatt to statlige tilsyn i løpet av 2022. Det har vært tilsyn ved TFF og ved Napp barne – og ungdomsskole.

Arbeidstilsynet har hatt tilsyn ved TFF, det ble gitt 12 pålegg, under følger handlingsplan for lukking av avvik.

Handlingsplan for lukking av avvik - Tjenesten for Funksjonshemmede (TFF)

På grunn av omorganisering, lederskifte i enheten og på administrativt nivå vil man ikke kunne nå å gjennomføre alle pålegg vi er pålagt fra arbeidstilsynet. I tillegg har man samarbeidet med bedriftshelsetjenesten for å kunne starte arbeidet.

På bakgrunn av dette legger vi frem vår fremdriftsplan for gjennomføring, med frister som vi mener vi skal kunne holde.

Frem til nå har vi gjennomført følgende:

- Innhentet dokumentasjon i virksomhetens HMS permer og laget en oversikt over hva virksomheten har/ ikke har
- Arbeidsmøter med planlegging. Legger ved referater
- Bestilt bedriftshelsetjenesten til veiledning og hjelp ved risikokartlegging m.m

# 1 Pålegg - Psykiske plager - kartlegging og risikovurdering	Frist
Bestilt BHT til teoriundervisning og kartlegging med alle ansatte den 03.11.2022. Møtet er obligatorisk	-
#2 Pålegg - Psykiske plager - plan og tiltak	
Utarbeides i etterkant av møte med ansatte og BHT.	20.11.2022
#3 Pålegg - Vold og trussel om vold - kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan	
Ansatte vil sammen med tillitsvalgt og verneombud gjennomføre kartlegging på enheten den 15.11.2022 i forbindelse med personalmøte. Tiltak og plan kommer i etterkant av BHT sin opplæring.	15.11.2022
#4 Pålegg - Vold og trussel om vold - opplæring	
Kurs bestilles i uke 45 når ansatte i BHT er tilbake fra ferie. Man ser for seg at man får tid til kurs enten desember 2022/ januar 2023	31.01.2023
#5 Pålegg - Manuelt arbeid - kartlegging og risikovurdering	

Bestilt BHT til teoriundervisning og kartlegging med ansatte den 03.11.2022	
#6 Pålegg - Manuelt arbeid - tiltak og plan	
Utarbeides i etterkant av møte med ansatte og BHT	20.11.2022
#7 Pålegg - Støy - kartlegging og risikovurdering	
Når vi får kurs og opplæring ift vold og trussel om vold – gjennomføres det støymåling på enheten. Dette grunnet tilknytning støy og #3	31.01.2023
#8 Pålegg - Støy - særskilte tiltak ved overskridelse av tiltaksverdiene	
Tiltak gjennomføres basert på støymåling og andre funn i kartleggingen	31.01.2023
#9 Pålegg - Opplæring – generelt	
Pålegget ble lukket 26.07.2022	
#10 Pålegg - Arbeidsplasser og arbeidslokaler - garderobes	
Flakstad kommune har søkt om utsettelse på gjennomføring, og fikk dette innvilget 27.07.2022, med frist til 31.08.2023	31.08.2023
#11 Pålegg - Bedriftshelsetjeneste - bistand til påleggsgjennomføring	
En samlet oversikt over hvordan BHT har bistått i arbeidet med gjennomføring av påleggslukking vil komme etter at man har gjennomført alle kartlegginger, kurs og støymålinger. Legger ved referater fra arbeidsmøtene vi har hatt frem til nå 31.10.2022	31.01.2023
#12 Pålegg - Arbeidsplasser og arbeidslokaler - spiserom	
Flakstad kommune har søkt om utsettelse på gjennomføring, og fikk dette innvilget 27.07.2022, med frist til 31.08.2023	31.08.2023

Kommunalsjef for helse og Velferd
Tina Eriksen Figenschau

Tillitsvalgt TFF
Ida Elise Kjelling

HR-leder
Vibeke Ringvej

Verneombud
Cecilie Johansen

Sykepleier Flakstad kommune
Maja-Kristine Trones

Vestlofoten HMS
Edvin Haraldsvik

Tilsyn ved Napp skole foretatt av statsforvalter, tema var; Elevenes utbytte av opplæringen.

Tidsfristene for retting av pålegg var 27.05.22, dette ble ikke overholdt grunnet sykefravær og utskifting av ledelse. Påleggene ble lukket den 09.10.22

Pålegg om retting etter tilsyn Ramberg skole 22.02.2022.

Vi har funnet at dere ikke overholder regelverket på alle områder. Det er kommunen som er

ansvarlig for at skolen blir drevet i samsvar med regelverket, jf. opplæringslova § 13-10. Vi pålegger dere å rette opp følgende forhold, jf. kommuneloven § 30-4:

Opplæring i og formidling av kompetansemål

1. Kommunen må sørge for at skolen oppfyller kravene til opplæring i og formidling av kompetansemål jf. opplæringslova § 2-3 fjerde ledd, jf. forskrift til opplæringslova §§ 1-1 og 3-3 andre ledd. Kommunen må sørge for at:

- a. **a. Rektor sikrer at opplæringen samlet dekker alle kompetansemålene.**
- b.
- c. Vi har laget en felles mal for årsplaner som alle benytter. Rektor påser at alle har levert inn årsplaner innen fristen som står i skolens årshjul. Vi har laget et mappesystem i Teams. Her finner vi mappe på skoleår 2021-22 og nå 2022-23. Under hvert skoleår finner vi mapper på alle klasser og under hver klasse finner vi alle fagene.
- d. For å sikre at alle kompetansemål blir brukt etter hvert trinn, må faglærer gå inn på tidligere år på trinnet å se hva de har jobbet med. Vi fargekoder målene etter hvert som vi har brukt disse. På denne måten har både faglære og rektor oversikt over hvilke kompetansemål i fag som er brukt og hvem som står igjen.

- e. **b. Rektor sikrer at lærerne oppfyller elevenes rett til å kjenne til kompetansemålene i faget, og at de forstår hva de skal lære og hva som er forventet av dem.**
- f.

Vi har jobbet sammen på teams og laget rutiner om hvordan vi starter, underveis og avslutter ei undervisnings økt/ emne. Herunder gjennomgår vi læringsmål/ kompetansemål med elevene. Vi har felles rutine på 1-4 klasse, 5-7 klasse og 8-10 klasse.

Årsplaner vil bli evaluert to ganger pr semester og justert etter dette. Når en klasse kommer i siste klasse på sitt trinn, vil vi ved slutten av dette semester gå gjennom sammen i klasseteam og se på hva som gjenstår og konsentrere oss om dette. Her må vi kanskje ta undervisning fra et fag for å dekke kompetansemål i et annet for å sikre oss at all er nådd. Rektor vil gjennomføre skolevandring

Underveisvurdering for å øke elevenes læringsutbytte

2. Kommunen må sørge for at skolen gir underveisvurdering som bidrar til at elevene når målene for opplæringen, jf. forskrift til opplæringslova §§ 3-1 fjerde ledd og 3-2 første ledd, jf. § 3-10 første og andre ledd. Kommunen må sørge for at:

- a. **a. Rektor følger opp at lærerne gir elevene tilbakemelding på hva de mestrer, og veileder elevene om hva de må gjøre for å øke sin kompetanse.**
- b.
- c. Vi har laget rutiner på teamene for hvordan elevene skal følges opp med tilbakemelding på arbeid underveis. Elever skal ikke bare ha en standard tilbakemelding på lav, middels eller høy måloppnåelse, men helt konkret hva som skal til for å øke kvaliteten i arbeidet. For å få til dette vil en del av utviklingsarbeidet være å dele med hverandre hvordan man har gjort dette. Det vil også øke kvaliteten, da vi kan utveksle erfaringer med effekten. Hva fungerer, hva fungerer ikke. Hvert semester skal en av

tilbakemeldingene skje via fagsamtaler i hvert fag. Her må faglærer undersøke om hver enkelt elev føler de får tilstrekkelig underveisvurdering. Rektor vil i tillegg ta stikkprøver der han/hun vil be om å få se tilbakemelding på siste prøve/ innlevering i en klasse som en kontroll på at dette blir gjort.

d.

e. **b. Rektor følger opp at lærerne involverer elevene i vurderingen av eget læringsarbeid.**

I årsplanene fremkommer det hvordan hvert enkelt arbeidskrav/ emne skal vurderes. Her er det varierte vurderingsformer. Faglærere må sikre seg om at elever vet når de er med på vurdering. Hvert år gjennomføres det elevundersøkelse med dette som tema og her vil rektor få tilbakemelding om elevene føler seg involvert.

Vi vil sammen jobbe i teamene med vurdering og drive deling/ veiledning med hverandre. Vurderingsarbeid vil være et fast emne på medarbeidersamtaler.

Konklusjon

Rådmann er av den formening at det har vært et aktivt år for administrasjon med «rydding» i hht internkontroll, og lukking av avvik i forbindelse med tilsyn i Flakstad kommune i 2022

Lena Christina Hansson
Rådmann

Lena Christina Hansson
rådmann



SAKSGANG

Utvalg/Styre	Møtedato	Saksnr
Kommunestyret 2019-2023	06.12.2022	122/22

Innkjøp og anskaffelsesstrategi 2023 - 2026

Vedlegg:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
29.11.2022	Flakstad kommune - anskaffelsesstrategi 2023 - 2026	1383408

Rådmannens innstilling:

Kommunestyret i Flakstad kommune vedtar framlagte innkjøp og anskaffelsesstrategi for 2023 – 2026.

06.12.2022 Kommunestyret 2019-2023

Enstemmig vedtatt.

KS 2019-2023- 122/22 Vedtak:

Kommunestyret i Flakstad kommune vedtar framlagte innkjøp og anskaffelsesstrategi for 2023 – 2026.

Saksopplysninger:

Rådmann har hatt fokus på å få planer og rutiner i Flakstad kommune på plass, mye av tidligere arkivmaterialet er fra 2017, og ikke tilpasset ny kommunelov.

Ved gjennomgang i arkivet ser vi at det ikke er vedtatt en innkjøp og anskaffelsesstrategi i Flakstad kommune. Det er heller ikke gjort noen rammeavtaler med de leverandører som Flakstad kommune forholder seg til og/eller har flest innkjøp hos.

Rådmann ønsker at Flakstad kommune formaliserer anskaffelsesprosesser i hht offentlige anskaffelser

Ledergruppa i Flakstad kommune, bestående av kommunalsjefer og rådmann har arbeidet ut en strategi som har standardiserte roller og prosesser, med tydelige fullmakter, ansvar og myndighet, da vil Flakstad kommune ha en profesjonell organisasjonsmodell for innkjøp og anskaffelser.

Konklusjon

Flakstad kommune skal gjøre innkjøp og anskaffelser i hht til Lov om offentlige anskaffelser og system må utarbeides for å ivare ta dette.

Lena Christina Hansson
Rådmann

Lena Christina Hansson
rådmann



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 09/2023	Møtedato: 25.01.2023	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

EVENTUELT

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

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

Vedlegg til saken:

Saksutredning

Inger saker innmeldt pr. 16.1.2023

Svolvær, 16.01.2023

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 10/2023	Møtedato: 25.01.2023	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL 25.01.2023

Innstilling til vedtak

Møteprotokoll av 25.01.2023 godkjennes.

Saken gjelder:

Godkjenning av møteprotokoll av 25.01.2023 for kontrollutvalget i Flakstad kommune (protokoll fremlegges og gjennomgås i møte).

Vedlegg til saken:

Utkast til protokoll gjennomgås i møte og vedtas.

Ramberg, den 25.01.2023

Knut Roar Johansen
Seniorrådgiver