

**KONTROLLUTVALGET**Deatnu gieldda
Tana kommune

Vår dato: 09.03.2022

Vår ref: 22/101- 6

Arkivkode: FE-037, TI-
&58

Deres ref.:

Saksbehandler: Lene Karina Harila
Telefon: 91367062/78963115
E-Post: lene.harila@vadso.kommune.no

Kontrollutvalget

Ordfører
Kommunedirektør
Revisjonen
Postmottak
Varamedlemmer (kopi)**Innkalling til møte i kontrollutvalget i Tana 16. mars**

Sted	Rådhuset
Dato	16. mars 2022
Tid:	10 - 13
Møterom	Kommunestyresalen
Sekretær	Lene Harila
Sak nr	Saksliste
10/22	Godkjenning av innkalling og saksliste
11/22	Godkjenning av protokoll fra møte 18. januar
12/22	Orienteringer: <ol style="list-style-type: none">1. Orientering om varslingsrutiner/reglement, gjennomgang av varsler siste år og behandling av disse v/kommunedirektør2. Referat fra møter i AMU 20213. Melding om representantskapsmøte i KomRev NORD IKS4. Møteprotokoll fra formannskapet 24. februar5. Møteprotokoll fra kommunestyret 3. mars6. Vedtak i kommunestyresak 6/2022 ang. kommune-TV7. Vedtak i sak 6/22 Bestilling av forvaltningsrevisjon «Organisasjonskultur...»8. Vedtak i sak 7/22 Årsplan 2022 for kontrollutvalget9. Vedtak i sak 4/22 Vurdering av svar på revisjonsbrev nr 4 Årsregnskap 2020.
13/22	Årsmelding 2021 for kontrollutvalget
14/22	Overordnet prosjektplan for forvaltningsrevisjon «Organisasjonskultur, holdninger og ledelse»
15/22	Forvaltningsrevisjon fra 2011 «Rapport om økonomisk intern kontroll i Tana kommune» fra Finnmark kommunerevisjon IKS
16/22	Eventuelt

Adresse
Kontrollutvalgan KO
Postboks 614
9811 VadsøBesøksadresse
Henry Karlsens plass 1
9800 VadsøTelefon
78 94 23 00
Mobil saksbehandler: 913 67 062Organisasjonsnr.
923686371
Bankkontonr.
6476 05 12026E-post
kontrollutvalgan@vadso.kommune.no

Varamedlemmer møter kun på særskilt innkalling.

Hilsen

Alf Steinar Børresen
Leder
Kontrollutvalget

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og derfor uten underskrift



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gielda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: Lene Harila
Ref: 22/101

SAK 10/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Bakgrunn

Innkalling og saker ble sendt til utvalgets medlemmer og varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og revisjon den 9. mars 2022.

Sak nr	Saksliste
10/22	Godkjenning av innkalling og saksliste
11/22	Godkjenning av protokoll fra møte 18. januar
12/22	Orienteringer: <ol style="list-style-type: none">1. Orientering om varslingsrutiner/reglement, gjennomgang av varsler siste år og behandling av disse v/kommunedirektør2. Referat fra møter i AMU 20213. Melding om representantskapsmøte i KomRev NORD IKS4. Møteprotokoll fra formannskapet 24. februar5. Møteprotokoll fra kommunestyret 3. mars6. Vedtak i kommunestyresak 6/2022 ang. kommune-TV7. Vedtak i sak 6/22 Bestilling av forvaltningsrevisjon «Organisasjonskultur...»8. Vedtak i sak 7/22 Årsplan 2022 for kontrollutvalget9. Vedtak i sak 4/22 Vurdering av svar på revisjonsbrev nr 4 Årsregnskap 2020.
13/22	Årsmelding 2021 for kontrollutvalget
14/22	Overordnet prosjektplan for forvaltningsrevisjon «Organisasjonskultur, holdninger og ledelse»
15/22	Eventuelt

Sekretariatets forslag til vedtak

Innkalling og saksliste til møte 16. mars 2022 godkjennes.



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gieldda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: Lene Harila
Ref: 22/101

SAK 11/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 18. JANUAR 2022

Bakgrunn

Kontrollutvalget godkjenner selv sine protokoller.

Protokollen fra møtet 18. januar 2022 er sendt til alle medlemmer og det er ikke innkommet merknader.

Sekretariatets forslag til vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 18. januar godkjennes.

Vedlegg: Protokoll fra møte 18. januar 2022



MØTEPROTOKOLL

Dato: 18. januar 2022
Sted: Kommunestyresalen, rådhuset
Tid: 10.00 - 1210
Pause: 1120 - 1140

DISSE MØTTE

Kontrollutvalget: Alf Steinar Børresen
Elisabeth Erke
John Øystein Jelti fra sak 3/22
Else Utsi for Eirin Utsi
Svein R. Andersen

Sekretariatet: Lene Harila

Andre:

Margrete Mjølhus Kleiven, KomRev NORD IKS, på lyd/bilde
Inge Johannesen, KomRev NORD IKS på lyd/bilde
Beate Karlsen Holborg, KomRev NORD IKS på lyd/bilde
Kommunedirektør Inger Eline Fjellgren

Publikum/media

SAK 1/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Sekretariatets forslag til vedtak

Innkalling og saksliste til møte 18. januar 2022 godkjennes.

Vedtak, enstemmig;

Innkalling og saksliste til møte 18. januar 2022 godkjennes som følger:

Sak nr	Saksliste
1/22	Godkjenning av innkalling og saksliste
2/22	Godkjenning av protokoll fra møte 5. nov 2021
3/22	Orienteringer: 1. Fritak som varamedlem til kontrollutvalget 2. Valg av varamedlem til kontrollutvalget 3. Henvendelse fra publikum ang kompensasjonsmidler som flg av pandemi



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gieldda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Ref: 21/1662

	<ol style="list-style-type: none">4. Kommunens utbetalinger til svenske annonseselskaper. Artikler fra Kommunal Rapport – kommunedirektøren orienterer5. Vedtak i sak 47/21 Endelig innberetning for revisjonsbrev nr 3 – fiktive fakturaer annonsesalg.6. Vedtak i sak 45/21 Forvaltningsrevisjon «Økonomisk internkontroll i Tana kommune»
4/22	Vurdering av svar på revisjonsbrev nr 4 Årsregnskap 2020. Fra revisjonen
5/22	Vurdering av svar på revisjonsbrev nr 5 brudd på regelverket for off. anskaff. Fra revisjonen
6/22	Bestilling av forvaltningsrevisjon av organisasjonskultur, holdninger og ledelse i Tana kommune
7/22	Årsplan 2022 for kontrollutvalget
8/22	Vurdering av svar på revisjonsbrev nr 6 Manglende internkontroll på attestasjon og anvisning av faktura. Fra revisjonen
9/22	Eventuelt

SAK 2/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 5. NOVEMBER 2021

Sekretariatets forslag til vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 5. november 2021 godkjennes.

Vedtak, enstemmig;

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 5. november 2021 godkjennes.

SAK 3/22 ORIENTERINGER

1. Fritak som varamedlem til kontrollutvalget. Vedtak fra kommunestyret.
2. Valg av varamedlem til kontrollutvalget. Vedtak fra kommunestyret.
3. Henvendelse fra publikum ang kompensasjonsmidler som flg av pandemi
4. Kommunens utbetalinger til svenske annonseselskaper. Artikler fra Kommunal Rapport – kommunedirektøren orienterer.
5. Vedtak i sak 47/21 Endelig innberetning for revisjonsbrev nr 3 – fiktive fakturaer annonsesalg.
6. Vedtak i sak 45/21 Forvaltningsrevisjon «Økonomisk internkontroll i Tana kommune».

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedtak, enstemmig;

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.



**SAK 4/22 VURDERING AV SVAR PÅ REVISJONSBREV NR 4 ÅRSREGNSKAP 2020. FRA
REVISJONEN**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr 4 av 1. juni 2021. Revisor viser i revisjonsbrevet til revisjonsberetning for årsregnskap 2020 som er avgitt med forbehold. Kommunedirektøren har svart ut revisjonen og revisjonen har vurdert kommunens svar.

Kontrollutvalget anmoder kommunedirektøren om å følge opp revisjonens merknad om brudd på bokføringsloven, og ber om at rutiner innarbeides i kommunen slik at dette forholdet ikke fortsetter.

Kontrollutvalget ber videre kommunedirektøren sørge for forsvarlig internkontroll knyttet til den økonomiske rapporteringa, og internkontroll knyttet til etterleving av bestemmelser og vedtak i økonomiforvaltningen.

Kontrollutvalget ber også om at dersom revisjonen påpeker feil eller mangler ved den økonomiske rapporteringa, etterleving av lov og forskrift eller internkontrollen i kommunen, bør administrasjonen straks sette i verk tiltak for å utbedre manglene.

Kontrollutvalgets vedtak, nummererte brev, og rådmannens svarbrev og revisjonens svarbrev oversendes kommunestyret til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr 4 av 1. juni 2021. Revisor viser i revisjonsbrevet til revisjonsberetning for årsregnskap 2020 som er avgitt med forbehold. Kommunedirektøren har svart ut revisjonen og revisjonen har vurdert kommunens svar.

Kontrollutvalget anmoder kommunedirektøren om å følge opp revisjonens merknad om brudd på bokføringsloven, og ber om at rutiner innarbeides i kommunen slik at dette forholdet ikke fortsetter.

Kontrollutvalget ber videre kommunedirektøren sørge for forsvarlig internkontroll knyttet til den økonomiske rapporteringa, og internkontroll knyttet til etterleving av bestemmelser og vedtak i økonomiforvaltningen.

Kontrollutvalget ber også om at dersom revisjonen påpeker feil eller mangler ved den økonomiske rapporteringa, etterleving av lov og forskrift eller internkontrollen i kommunen, bør administrasjonen straks sette i verk tiltak for å utbedre manglene.



Kontrollutvalgets vedtak, nummererte brev, og rådmannens svarbrev og revisjonens svarbrev oversendes kommunestyret til orientering.

SAK 5/22 VURDERING AV SVAR PÅ REVISJONSBREV NR 5 BRUDD PÅ REGELVERKET FOR OFFENTLIG ANSKAFFELSE. FRA REVISJONEN

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser revisjonsbrev nr 5 og til kommunens svar i brev av 4.11.21 og revisjonens vurdering av svaret i brev av 21.12.21. Kontrollutvalget har ingen merknader utover det revisjonen peker på i sin vurdering, og tar saken til orientering.

Vedtak, enstemmig;

Kontrollutvalget viser revisjonsbrev nr 5 og til kommunens svar i brev av 4.11.21 og revisjonens vurdering av svaret i brev av 21.12.21. Kontrollutvalget har ingen merknader utover det revisjonen peker på i sin vurdering, og tar saken til orientering.

SAK 6/22 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON ORGANISASJONSKULTUR, HOLDNINGER OG LEDELSE I TANA KOMMUNE, JMF KOMMUNESTYRETS VEDTAK I SAK 92/2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar vedtak PS 92/2020 «Sak om økonomisk utroskap – videre håndtering» fra kommunestyret til etterretning og gjennomfører sine undersøkelser som bestilt i vedtakets punkt 2:

Kommunestyret bestiller en forvaltningsrevisjon av organisasjonskultur, holdninger og ledelse i Tana kommune som iverksettes etter at politiets etterforskning er ferdigstilt. Kommunestyret ber revisjonen legge fram en prosjektplan for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget ber revisjonen lage en prosjektplan for en forvaltningsrevisjon basert på ovenstående for behandling i utvalget.

Kontrollutvalget rapportere til kommunestyret om sine funn når disse foreligger.

Vedtak, enstemmig;

Kontrollutvalget tar vedtak PS 92/2020 «Sak om økonomisk utroskap – videre håndtering» fra kommunestyret til etterretning og gjennomfører sine undersøkelser som bestilt i vedtakets punkt 2:

Kommunestyret bestiller en forvaltningsrevisjon av organisasjonskultur, holdninger og ledelse i Tana kommune som iverksettes etter at politiets etterforskning er



ferdigstilt. Kommunestyret ber revisjonen legge fram en prosjektplan for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget ber revisjonen lage en prosjektplan for en forvaltningsrevisjon basert på ovenstående for behandling i utvalget.

Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om sine funn når disse foreligger.

SAK 7/22 ÅRSPLAN 2022 FOR KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets forslag til vedtak:

Det fremlagte forslag til årsplan for 2022 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2022.

Kontrollutvalget sender «Årsplan for kontrollutvalget 2022» til kommunestyret til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Det fremlagte forslag til årsplan for 2022 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2022.

Kontrollutvalget sender «Årsplan for kontrollutvalget 2022» til kommunestyret til orientering.

SAK 8/22 VURDERING AV SVAR PÅ REVISJONSBREV NR 6 MANGLENDE INTERNKONTROLL PÅ ATTESTASJON OG ANVISNING AV FAKTURA. FRA REVISJONEN

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser revisjonsbrev nr 6 og til kommunens svar i brev av 4.11.21 og revisjonens vurdering av svaret i brev av 7. januar 2022.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren har stort fokus på internkontroll, opplæring og oppfølging av attestanter/anvisere.

Kontrollutvalget har ingen merknader utover dette og det revisjonen peker på i sin vurdering, og tar saken til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget viser revisjonsbrev nr 6 og til kommunens svar i brev av 4.11.21 og revisjonens vurdering av svaret i brev av 7. januar 2022.



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gieldda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Ref: 21/1662

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren har stort fokus på internkontroll, opplæring og oppfølging av attestanter/anvisere.

Kontrollutvalget har ingen merknader utover dette og det revisjonen peker på i sin vurdering, og tar saken til orientering.

SAK 9/22 EVENTUELT

NKRF sin årskonferanse er digital, og fortsatt anledning til å melde seg på.

Tana 18. januar 2022

Alf Steinar Børresen
Leder

Lene Harila
Sekretær



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gieldda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: Lene Harila
Ref: 22/101

SAK 13/22 ÅRSMELDING 2021 FOR KONTROLLUTVALGET

Bakgrunn

Kontrollutvalgets sekretariat har utarbeidet forslag til årsmelding for kontrollutvalget i Tana kommune, der vi har oppsummert aktiviteten i kontrollutvalget i 2021.

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontroll- og tilsynsorgan og skal forestå det løpende tilsynet med kommunen og kommunens virksomhet på vegne av kommunestyret. Utvalget rapporterer sine saker til kommunestyret løpende gjennom året, men for å oppsummere foregående års aktivitet og for å gi kommunestyret et innblikk i kontrollutvalgets virksomhet, utarbeider kontrollutvalget sin egen årsmelding som legges frem for kommunestyret til orientering.

Kommunestyret har til enhver tid, men kanskje særlig i tilknytning til behandlingen av årsmeldingen, anledning til å komme med synspunkter knyttet til kontrollarbeidet i kommunen.

Kontrollutvalgets arbeid krever et nært og godt samarbeid med kommunestyret, administrasjonen, revisjonen og sekretariatet. Utvalget kan derigjennom bidra til en velfungerende forvaltning og tillit til kommunen.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon:

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å oversende årsmeldingen til kommunestyret til orientering.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsmelding 2021 og legger saken frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2021 til orientering.

Vedlegg: Årsmelding 2021



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gieldda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: Lene Harila
Ref: 22/101

SAK 14/22 OVERORDNET PROSJEKTPLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON ORGANISASJONSKULTUR, HOLDNINGER OG LEDELSE

Bakgrunn

I møte 18. januar fattet kontrollutvalget vedtak i sak 6/22 på bakgrunn av kommunestyrets bestilling i sak PS 92/2020:

«Kontrollutvalget tar vedtak PS 92/2020 «Sak om økonomisk utroskap – videre håndtering» fra kommunestyret til etterretning og gjennomfører sine undersøkelser som bestilt i vedtakets punkt 2:

Kommunestyret bestiller en forvaltningsrevisjon av organisasjonskultur, holdninger og ledelse i Tana kommune som iverksettes etter at politiets etterforskning er ferdigstilt. Kommunestyret ber revisjonen legge fram en prosjektplan for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget ber revisjonen lage en prosjektplan for en forvaltningsrevisjon basert på ovenstående for behandling i utvalget.

Kontrollutvalget rapportere til kommunestyret om sine funn når disse foreligger.»

Beskrivelse

KomRev NORD IKS har tolket kontrollutvalgets diskusjon i møte 18. januar at undersøkelsen skulle omhandle:

- Hvilke formelle rammer som foreligger/er definert, som vil si om det er definert hvem som har ansvar, roller og oppgaver, og om dette er gjort kjent for de ansatte. Kjennskap til etiske retningslinjer og varslingsinstituttet.
-
- Om HMS-arbeid utføres i tråd med regelverk, herunder om det gjennomføres vernerunder og medarbeidersamtaler.
- Ansattes motivasjon og holdninger. Ansattes kompetanse og kunnskap herunder om det foreligger kompetanseplaner og muligheter for kompetanseheving
- Samarbeid mellom leder og medarbeider, mellomlederrollen, lederstøtte, arbeidsoppgavene til ledere.

Kontrollutvalget ønsket også at undersøkelsen skulle være bredere enn bare sentraladministrasjonen.



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gieldda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: Lene Harila
Ref: 22/101

Vedlagte prosjektplan beskriver nærmere formål, avgrensing og metode.

På bakgrunn av dette har revisjonen formulert følgende problemstilling til prosjektet:

Revisor foreslår følgende to problemstillinger:

1. Hvordan opplever ansatte i Tana kommune arbeidsmiljøet?
2. Overholder Tana kommune sentrale krav i arbeidsmiljøloven om å drive systematisk helse- miljø- og sikkerhetsarbeid?

Kontrollutvalget bes tas stilling til om det er konkrete tjenesteområder undersøkelsen bør avgrenses til. Her foreslår også revisjonen har undersøkelsen retter seg mot fast ansatte og med høyere stillingsprosent enn 50%.

Vurdering

KomRev NORD IKS har i vedlagte prosjektskisse redegjort for tolkninger av problemstillingen, foreløpige revisjonskriterier og metode, men kontrollutvalget bør diskutere hvem målgruppen for undersøkelsen skal være for å gi revisor et bilde av hvilke tjenesteområder som er formålstjenlig for kommunen å få sett nærmere på. Kontrollutvalget bør videre merke seg tidspunktet for oppstart av en spørreundersøkelse, som i dette tilfellet er høsten 2022.

KomRev NORD IKS har oppgitt forventet timeforbruk til 250 timer og ferdigstillestidspunkt primo 2032. Sekretariatet vurderer at revisjonen ivaretar intensjon og bestilling gjort av kontrollutvalget i sak 6/22.

For at den endelige rapporten skal være i samsvar med utvalgets forventninger, er det avgjørende at utvalget underveis får anledning til å komme med innspill. Som bestiller bør kontrollutvalget ha mulighet til å forme forvaltningsrevisjonsprosjektet i samarbeid med utfører av oppdraget.

Prosjektbeskrivelsen legges fram for utvalget for gjennomgang og diskusjon.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Tana kommune vedtar problemstillinger som skissert i overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD IKS:

1. Hvordan opplever ansatte i Tana kommune arbeidsmiljøet?
2. Overholder Tana kommune sentrale krav i arbeidsmiljøloven om å drive systematisk helse- miljø- og sikkerhetsarbeid?



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gieldda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: Lene Harila
Ref: 22/101

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide eventuelle tilleggspørsmål/underpunkter i den utstrekning revisjonen finner det nødvendig, og ber om å bli orientert underveis om det oppstår vesentlige endringer eller forsinkelser i prosjektet.

Vedlegg: Overordnet prosjektskisse på forvaltningsrevisjon «Organisasjonskultur, holdninger og ledelse» fra KomRev NORD IKS

Prosjekttittel: Organisasjonskultur, holdninger og ledelse

Kommune: Tana

Bakgrunn: Kommunestyret i Tana traff i møte 10.12.2020 følgende vedtak i sak 92/20 pkt. 2: «Kommunestyret bestiller en forvaltningsrevisjon av organisasjonskultur, holdninger og ledelse i Tana kommune som iverksettes etter at politiets etterforskning er ferdigstilt. Kommunestyret ber revisjonen legge fram en prosjektplan for kontrollutvalget». Kontrollutvalget fulgte opp vedtaket i møte 18.1.2022, under sak 6/22. På dette tidspunktet hadde kontrollutvalget og kommunestyret behandlet KomRev NORDs rapport «Undersøkelser økonomisk internkontroll», utarbeidet som følge av pkt. 1 i kommunestyrets vedtak i sak 92/20. Det er blitt tatt ut tiltale mot en tidligere kommunal leder.

Kontrollutvalgets vedtak i sak 6/22 var: «[...] Kontrollutvalget ber revisjonen lage en prosjektplan for forvaltningsrevisjon basert på ovenstående for behandling i utvalget». Revisor var til stede under kontrollutvalgets behandling av saken i møte 18.1.2022, hvor tema for og innretningen på undersøkelsene ble diskutert. Kontrollutvalget ønsker at KomRev NORDs undersøkelser skal omhandle blant annet:

- Hvilke formelle rammer som foreligger/er definert, som vil si om det er definert hvem som har ansvar, roller og oppgaver, og om dette er gjort kjent for de ansatte. Kjennskap til etiske retningslinjer og varslingsinstituttet.
- Om HMS-arbeid utføres i tråd med regelverk, herunder om det gjennomføres vernerunder og medarbeidersamtaler.
- Ansattes motivasjon og holdninger. Ansattes kompetanse og kunnskap herunder om det foreligger kompetanseplaner og muligheter for kompetanseheving
- Samarbeid mellom leder og medarbeider, mellomlederrollen, lederstøtte, arbeidsoppgavene til ledere.

Det ble uttrykt at undersøkelsene ikke skal avgrenses til å gjelde sentraladministrasjonen.

KomRev NORD legger med dette fram forslag til problemstillinger for en undersøkelse som skal svare på kontrollutvalgets bestilling. Den ene problemstillingen vil besvares gjennom en kartlegging/spørreundersøkelse blant kommunens ansatte. Den andre problemstillingen innebærer undersøkelse og vurderinger av om sentrale krav etter arbeidsmiljøloven er oppfylt av Tana kommune som arbeidsgiver.

Prosjektleder: Fastsettes senere

Formål:

Kontrollutvalgets formål med undersøkelsene er å følge opp kommunestyrets vedtak i sak 92/20, og å få undersøkt kultur, holdninger og ledelse i Tana kommune.

Arbeidsbeskrivelse:

Etter at prosjektskissen er vedtatt av kontrollutvalget, sender revisor brev om oppstart av forvaltningsrevisjonen til Tana kommune v/kommunedirektør. Vi ber om å få oppnevnt en kontaktperson i kommunen som kan bistå med å fremskaffe nødvendig informasjon og dokumentasjon. Vi avholder oppstartsmøte med kontaktperson og eventuelle andre i kommunen, hvor vi redegjør for innholdet i forvaltningsrevisjonen samt starter informasjonsinnhenting. For den delen av undersøkelsen som skal besvares gjennom spørreundersøkelse, vil vi ha dialog med kommunen for å sikre at undersøkelsen har riktige innretning. Det er naturlig i denne forbindelse å involvere både kommunedirektør, øvrig ledelse, verneombud og tillitsvalgte.

Revisor foreslår at undersøkelsen igangsettes tidligst våren 2022. Spørreundersøkelsen blant kommunens ansatte bør gjennomføres høsten 2022. Vi mener at det er viktig for svarprosenten og resultatet av undersøkelsen at det er god dialog med Tana kommune om når undersøkelsen bør iverksettes.

Parallelt med at vi samler inn data, skriver vi rapport fra forvaltningsrevisjonen. Når vi i rapporten har beskrevet de data vi mener er nødvendige for å besvare problemstillingene, sender vi et utkast til kontaktpersonen for gjennomgang av faktaopplysningene vi legger til grunn. Vi gjør eventuelle nødvendige korrigeringer/suppleringer og innarbeider våre vurderinger og konklusjoner.

Rapporten sendes deretter på uttalelse til Tana kommune v/kommunedirektør. En eventuell uttalelse tas inn i rapporten. Vi innarbeider eventuelle anbefalinger vi har til Tana kommune, og oversender rapporten til kontrollutvalget for behandling.

Problemstillinger (arbeidstittel):

Revisor foreslår følgende to problemstillinger:

1. Hvordan opplever ansatte i Tana kommune arbeidsmiljøet?
2. Overholder Tana kommune sentrale krav i arbeidsmiljøloven om å drive systematisk helse- miljø- og sikkerhetsarbeid?

Problemstilling 1 innebærer kartlegging av opplevelse av arbeidsmiljø blant kommunens ansatte samt kartlegging av holdninger, jobbengasjement/motivasjon og tilhørighet til organisasjonen. Relevante tema i en slik undersøkelse kan være opplevelser av fysisk og psykososialt arbeidsmiljø, bemanningssituasjon, arbeidsglede, samarbeid, vurderinger av ledelse, ytringsklima, kompetanseutvikling og organisasjonsmessige spørsmål. Det kan også gjennom spørreundersøkelsen kartlegges hvorvidt ansatte er kjent med rutiner og retningslinjer som etiske retningslinjer og varslingsrutiner.

Revisor har ikke avgrenset undersøkelsen til bestemte områder eller tjenester i kommunen. Basert på drøftelser i kontrollutvalgets sak 6/22 har revisor forstått at kontrollutvalget ønsker at

undersøkelsen skal nå ut til flest mulig ansatte. I dette ligger også at undersøkelsen skal sendes til ledere på ulike nivåer i organisjonen.

Revisor ber kontrollutvalget gi tilbakemelding på om det er konkrete tjenesteområder undersøkelsen bør avgrenses til. Revisor foreslår at undersøkelsen retter seg mot ansatte i fast stilling og med stillingsprosent på 50 % eller mer. Revisor kan gi utfyllende informasjon til kontrollutvalget om innretningen i prosjektet etter at prosjektet er startet opp. Som nevnt ovenfor, mener vi at selve spørreundersøkelsen ikke bør sendes ut før tidligst høsten 2022.

Problemstilling 2 innebærer undersøkelser og vurderinger av om Tana kommune som arbeidsgiver oppfyller sentrale krav i arbeidsmiljøloven om systematisk helse- miljø- og sikkerhetsarbeid.

Revisjonskriterier (foreløpige):

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

Problemstilling 1 er av deskriptiv karakter, som vil si at den besvares ved en beskrivelse av fakta. For deskriptive problemstillinger er det ikke relevant å utlede revisjonskriterier. Denne delen av vår undersøkelse vil bli gjennomført hovedsakelig med spørreundersøkelse og hvor vi analyserer og oppsummerer innsamlede data uten at revisor gjør normative vurderinger av datamaterialet oppmot utledede revisjonskriterier. I utarbeidelsen av spørsmål vil vi se hen til arbeidsmiljølovens krav til det fysiske og psykososiale arbeidsmiljøet. Vi vil også se hen til anerkjente modeller brukt i kartlegginger av arbeidsmiljø herunder hvor faktorer som ledelse, jobbmestring, kompetanse, krav, ressurser, ledelse, etc. inngår. Intervjuer av blant annet ledere, verneombud og tillitsvalgte kan også være aktuelt for besvarelse av problemstilling 1. Disse vil vi uansett involvere i utarbeidelse av spørreundersøkelsen slik at vi sikrer oss at innretningen og spørsmålene i undersøkelsen treffer.

For problemstilling 2 utleder vi revisjonskriterier fra arbeidsmiljøloven og internkontrollforskriften.

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

Metode:

Dokumentanalyse, intervjuer og spørreundersøkelse.

Prosjektstart:

Våren 2022

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstillelse¹:
250 timer	Primo 2023

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

Kritiske faktorer:

Kritiske faktorer vil være knyttet til innsamling av data, dvs. samarbeidet med kommuneadministrasjonen i framskaffing av skriftlig dokumentasjon og muntlig informasjon. KomRev. NORD bruker et elektronisk program for spørreundersøkelser. Gjennomføring av spørreundersøkelse blant ansatte forutsetter at de ansatte har e-postadresser.

Dato: 3.3.2022

Sign: Margrete Mjølhus Kleiven
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gieldda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: Lene Harila
Ref: 22/101

SAK 15/22 FORVALTNINGSREVISJON FRA 2011 «RAPPORT OM ØKONOMISK INTERN KONTROLL I TANA KOMMUNE» FRA FINNMARK KOMMUNEREVISJON IKS

Bakgrunn

Den 7. mars publiserte nrk.no en artikkel vedrørende en forvaltningsrevisjon levert Tana kommune i 2011, og tilsynelatende det faktum at denne rapporten ikke ble behandlet i henhold til lov. Artikkel og den omtalte «Rapport om økonomisk internkontroll i Tana kommune» følger vedlagt.

Kommunens egenkontroll

Kommunenes egenkontroll vil si den kontroll- og tilsynsvirksomhet som kommunene selv driver overfor egen virksomhet med utgangspunkt i kommunelovens bestemmelser om kontrollutvalg, revisjon og kommunedirektørens internkontroll. Denne kontroll- og tilsynsvirksomheten er viktig for å forebygge og avdekke misligheter og uheldige forhold i kommunen.

Det går to kontrollinjer fra kommunestyret. Den ene går fra kommunestyret til administrasjon, og den andre linjen går fra kommunestyret til kontrollutvalget. Kontrollutvalgets kontroll- og tilsynsansvar er ikke begrenset til administrasjon, men omfatter også politiske utvalg og ordfører. Slik sett kan kontrollutvalget behandle i prinsippet behandle ethvert forhold ved kommunens virksomhet, så lenge det er kontroll eller tilsyn.

Utvalget skal ikke overprøve politiske prioriteringer eller politisk hensiktsmessighet av vedtak, og kontrollutvalget har ikke tilsynsansvar overfor kommunestyret. Men kontrollutvalget kan uttale seg dersom kommunestyret har truffet et vedtak som er ulovlig.

Kontrollutvalget har en selvstendig innsynsrett som gjelder alle forhold utvalget finner det nødvendig undersøke. Videre gjelder alminnelige regler om taushetsplikt også i kontrollutvalget, og videre bør medlemmer i kontrollutvalget være ekstra aktsom i sin habilitet.

Kontrollutvalget kan gå fram på ulike måter for å føre kontroll og tilsyn. Forvaltningsrevisjon, eierskaps kontroll og regnskapsrevisjon er de mest vanlige framgangsmåtene som kontrollutvalget benytter. Ulike saker krever imidlertid ulik framgangsmåte.

Vurdering

Denne type beskrivende undersøkelse er ikke en forvaltningsrevisjon, da dette ikke er en generell risikovurdering, der en eventuelt undersøker om det er noe å forbedre noe i kommunen. Det er heller ikke tale om en regnskapsrevisjon av noe slag. Dette er mer en undersøkelse av interne forhold, og en kartlegging av hva som skjedde når rapporten ble overlevert fra kontrollutvalget til kommunestyret. Dette kan være med å avdekke om det har forekommet svikt i rutiner i forholdet mellom politikk og administrasjon, politiske vedtak og eventuelt andre forhold som kan være av interesse for allmennheten i denne saken.



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gieldda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: Lene Harila
Ref: 22/101

Det kan være nødvendig å undersøke forholdet rundt levering og behandling av den omtalte rapporten i kommunestyret og formannskapet, og hvordan eventuell oppfølging av denne ble gjennomført i administrasjonen. En undersøkelse av systemsvikt kan være en viktig del av det å rydde i kommunen, og saken har trolig stor allmenn interesse. Videre kan en undersøkelse her bidra til å rette opp kommunens omdømme.

Sekretariatet bemerker at betegnelsen «granskning» i dagligtale gjerne blir brukt om ulike typer undersøkelser. Imidlertid er en granskning normalt mye mer tid- og kostnadskrevende enn en forvaltningsrevisjon, og kan gjerne brukes i forhold der en mistenker korrupsjon, trakassering og andre alvorlige forhold. I dette tilfellet vil ikke sekretariatet anbefale kontrollutvalget å igangsette granskning, men bestille en undersøkelse.

Dersom kontrollutvalget vil bestille en undersøkelse i denne saken vil det være naturlig å benytte KomRev NORD IKS som kommunens revisor, og som ansees av sekretariatet som uavhengig.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget Tana kommune iverksetter en undersøkelse av de faktiske forhold i sammenheng med «Rapport om økonomisk internkontroll i Tana kommune», levert av Finnmark kommunerevisjon i 2011 til Tana kommune.

Kontrollutvalget ber revisjonen se på forholdet rundt levering og behandling av rapporten i kommunestyret og formannskap, og hvordan rapporten eventuelt ble fulgt opp av administrasjonen og eventuelt av daværende revisjon i kommunen.

Kontrollutvalget ber revisjonen lage en plan for undersøkelsen og orientere kontrollutvalget om dette. Kontrollutvalget ber også om at revisjonen orienterer kontrollutvalget underveis i undersøkelsen der det faller naturlig.

Vedlegg:

Artikkel fra nrk.no vedrørende rapport om «Økonomisk intern kontroll i Tana kommune»
Rapport om «Økonomisk intern kontroll i Tana kommune» fra Finnmark kommunerevisjon

vedl sak 15/22

Artikkel på nrk.no 7. mars 2022

VARSLER OM AT NOE VAR GALT, MEN INGEN TOK GREP.

SÅ BLE DE SVINDLET FOR MILLIONER

Allerede for 11 år siden fikk Tana kommune beskjed om at de manglet kontroll på økonomien, men rapporten ble lagt vekk. Det neste som skjedde har kostet tanaværingene 20 millioner, ifølge politiet.

2011 oppdaget Arnt Bjarne Aronsen at det var flere ting som manglet når det kom til den økonomiske internkontrollen i Tana kommune.

Som kommunens revisor i det som den gang var Finnmark kommunerevisjon IKS, skrev han derfor en rapport om det han mente var galt.

– Tana kommune hadde da en mulighet til å rette opp de påpekte forholdene når det gjelder internkontroll. Men det ser ikke ut som at de gjorde det, sier Aronsen til NRK.

I stedet for å følge opp, rette manglene og styrke internkontrollen, ble rapporten lagt vekk. En gjennomgang NRK har gjort viser at den aldri ble behandlet ferdig.

I årene som fulgte mener politiet at kommunen har vært utsatt for korrupsjon og et stort økonomisk bedrag.

Først ni år etter at rapporten ble levert, kom dette til overflaten.

Høsten 2020 meldte NRK om alvorlige økonomiske lovbrudd i kommunen. En kommunal leder ble arrestert og siktet for grov korrupsjon og økonomisk utroskap.

Først antok politiet at det dreide seg om 5 millioner. Summen har siden vokst til over 20 millioner kroner. Dermed er det tidenes største svindel- og korrupsjonssak i en nordnorsk kommune.

Inger Eline Eriksen Fjellgren ble ansatt som ny kommunedirektør i Tana i 2021. Hun mener de ansvarlige for ti år siden må ha visst om rapporten.



– At det er utarbeidet revisjonsrapporter om dette, viser at daværende administrativ og politisk ledelse har kjent til forholdene som ble påpekt i 2011, skriver hun i en e-post til NRK.

NRK har tidligere avslørt at Tana kommune fikk et nytt varsel i 2019. Da fikk rådmannen varsel om at en annen kommunal leder hadde gjort bestillinger og godkjent fiktive fakturaer for langt mer enn det som var avtalt.

Denne lederen har til sammen godkjent regninger for stillingsannonser fra svenske firma for mer enn 280.000 kroner bare i 2020.

Samme år grep politiet inn i Tana kommune, og den store bedrageri og korrupsjonssaken kom til overflaten.

Da bestilte kommunen en ny revisjonsrapport.

Den er til forveksling lik rapporten fra 2011 som ble lagt i en skuff.

Den knytter også kommunens mangelfulle internkontroll direkte til lovbruddene.

Like konklusjoner

«Kommunen har ikke hatt et tilfredsstillende system for internkontroll, noe som i sin tur har medvirket til at den økonomiske utroskapen har latt seg gjennomføre.»

KOMREV NORD, REVISJONSRAPPORT 2021

Konklusjonen i rapporten er nærmest identisk med konklusjonen i den ti år eldre revisjonsrapporten.

«Det er en del utfordringer med den økonomiske internkontrollen. Den største utfordringen ligger i bevisstheten rundt dette, og få satt det i system.»

ARNT BJARNE ARONSEN, FINNMARK KOMMUNEREVISJON IKS, 2011

Alf Steinar Børresen leder Tana kommunes kontrollutvalg. Han har lest begge rapportene.

– Den eneste forskjellen er at punktum og komma ikke er på samme plass i begge rapporter. Ellers er de helt lik, sier Børresen.

Revisor Arnt-Bjarne Aronsen sier han ikke har satt seg inn i den nye granskingsrapporten.

– Men av det jeg har fått med meg er utfordringene langt på vei identiske med de som jeg påpekte for ti år siden.

Arnt-Bjarne Aronsen leverte rapporten til kontrollutvalget i 2011. Da var hans oppgave fullført. Året etter var han ute av Tana kommune som revisor.

Han hørte aldri noe om rapporten igjen.

Borte fra sakslista

NRKs gjennomgang viser at den kun ble behandlet i kontrollutvalget. Det skjedde den 24. august i 2011.

Der sluttet man seg til det som stod i rapporten. Så ble den sendt videre til kommunestyret for en endelig avgjørelse.

Men i det påfølgende kommunestyremøtet i september, bestemte politikerne å sende rapporten til formannskapet. De ba dem lage et forslag til styret.

Og i det første formannskapsmøtet etter kommunestyremøtet, den 27. oktober, er rapporten borte fra sakslista. Det ble aldri laget noe forslag.

NRK har blant annet undersøkt møteprotokoller fra det siste halvåret i 2011.

Ingenting indikerer at rapporten noen gang ble behandlet videre eller ferdig.

I kommuneloven står det at det er den folkevalgte lederen som har ansvaret for å sette opp saksliste i formannskapet.

I 2011 var det tidligere ordfører Frank Martin Ingilæ som hadde ansvaret. Han har fått framlagt kritikken, men ønsker ikke å uttale seg om saken.

Kontrollutvalgets leder, Alf Steinar Børresen, mener veldig mye gikk galt for elleve år siden.

– Kastet som en varm ball

– Det virker som om at rapporten har blitt kastet som en varm ball mellom formannskapet og kommunestyret. Til slutt så sovner den av i formannskapet, uten at noen har sett det. Og så hører man ikke mer om rapporten, sier Børresen.

Han mener utelatelsen av rapporten er alvorlig.

Selv fikk han ikke muligheten til å følge den opp, da han gikk av som leder i kontrollutvalget etter valget i 2011.

Børresen mener det er den tidligere rådmannen, med øverste ansvar for internkontrollen, som burde ha tatt tak i den.

NRK har lagt fram kritikken for Tana kommunens tidligere rådmann Jørn Aslaksen. Heller ikke han ønsker å uttale seg om saken.

Revisor Arnt-Bjarne Aronsen mener mye kunne vært annerledes i Tana om hans råd fra 2011 hadde vært fulgt opp.

– Tiltakene kunne ha fanget opp lovbrudd

– Jeg vil tro at hvis man hadde fulgt opp de tiltakene og anbefalingene som står i rapporten, ville det vært mulig å lage et bedre sikkerhetsnett for å fange opp eventuelle lovbrudd, sier Aronsen.

Revisors oppgave er først og fremst påse at kommunen følger lover og regler. I rapporten viser han også til en ukultur.

«Ledelsen uttrykker et ønske om å følge gjeldende lover og regler, men det har vist seg at det ikke alltid er like lett. Det kan virke som om ledelsen går litt fort fram i enkelte saker. Dette kan fort bli oppfattet som om det er en ukultur i kommunen.»

ARNT BJARNE ARONSEN / ARNT BJARNE ARONSEN, FINNMARK KOMMUNEREVISJON IKS, 2011

Lederen for administrasjonen, den tidligere rådmann Jørn Aslaksen, har gitt kommentarer til denne revisjonsrapporten.

Der innrømmer han at de ønsket mindre byråkrati, men avviser at det var en ukultur.

«Jeg synes ikke begrepet ukultur passer i denne sammenhengen i det hele tatt. Tvert imot ser det ut som om både politisk nivå og omverdenen setter pris på en holdning som ikke dyrker frem økt byråkrati.»

TIDLIGERE RÅDMANN JØRN ASLAKSEN

Selv om revisor Arnt-Bjarne Aronsens oppdrag var avsluttet etter at rapporten var levert, registrerte han at den aldri ble behandlet ferdig.

– De fant vel ikke det alvorlig nok, tenker jeg, sier han i dag.

Først da politiet rykket inn på rådhuset i Tana i 2020, ble den økonomiske internkontrollen virkelig satt under lupen.

Straffesaken, som omhandler grov korrupsjon og grov økonomisk utroskap i Tana kommune, skal opp i Østre Innlandet tingrett i juni i år.

Artikkel fra nrk.no:

https://www.nrk.no/tromsogfinnmark/tana-kommune-fikk-rapport-mangel-pa-kontroll-pa-okonomien_-men-ryddet-aldri-opp.-sa-ble-de-svindlet-1.15865220



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gieldda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: Lene Harila
Ref: 22/101

SAK 12/22 ORIENTERINGER

1. Orientering om varslingsrutiner/reglement, gjennomgang av varsler siste år og behandling av disse v/kommunedirektør
2. Referat fra møter i AMU 2021
3. Melding om representantskapsmøte i KomRev NORD IKS
4. Møteprotokoll fra formannskapet 24. februar
5. Møteprotokoll fra kommunestyret 3. mars
6. Vedtak i kommunestyresak 6/2022 ang. kommune-TV
7. Vedtak i sak 6/22 Bestilling av forvaltningsrevisjon «Organisasjonskultur...»
8. Vedtak i sak 7/22 Årsplan 2022 for kontrollutvalget
9. Vedtak i sak 4/22 Vurdering av svar på revisjonsbrev nr 4 Årsregnskap 2020.

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedlegg: 9

Sak 12/22

1

Fra: Arnfinn Bønå <Arnfinn.Bona@tana.kommune.no>
Sendt: tirsdag 8. mars 2022 18:51
Til: Lene Harila
Kopi: Inger Eline Eriksen Fjellgren; Alf Steinar Børresen
Emne: SV: Møte i kontrollutvalget 16. mars - orientering om varsling
Vedlegg: STana raadh220308085302.pdf

Hei Lene!

Vedlagt er møteprotokoller for AMU.

Når det gjelder orientering om varsling så stiller vi selvsagt opp på det. Jeg kan imidlertid opplyse om at på det år som har gått siden forrige orientering har det ikke skjedd noen endringer i retningslinje for varsling. Av generelt å melde i saken er at det muligens er behov for en mindre redigering i selve retningslinjen for å ta opp i seg en endring som kom i arbeidsmiljøloven ved siste revisjon i 2020. Dette er noe personalavdelingen har på sitt bord og vil ved et behov fremme endringsforslag overfor Administrasjonsutvalget. Dersom dette blir aktuelt vil AMU og de ansattes representanter på sedvanlig vis få uttale seg i saken før endelig vedtak gjøres av kommunestyret.

Det var kun ett tilfelle av varsling i 2021. I 2022 har det også kommet en varsling.

Mvh

Arnfinn Bønå



Stabsleder Tana kommune
Rådhusveien 24
9845 DEATNU-TANA
Tlf 46400211

Fra: Lene Harila <Lene.Harila@vadso.kommune.no>
Sendt: torsdag 24. februar 2022 08:13
Til: Inger Eline Eriksen Fjellgren <inger.fjellgren@tana.kommune.no>
Kopi: Alf Steinar Børresen <alfsteinarborresen@gmail.com>
Emne: Møte i kontrollutvalget 16. mars - orientering om varsling

Hei Inger Eline,

16. mars skal kontrollutvalget ha møte, og det er kommet ønske fra leder om å ha en orientering om varslingsrutiner/reglement i kommunen, og samtidig en generell gjennomgang av varsler siste år, og en gjennomgang av hvordan de ble behandlet i henhold til rutiner. Det er også ønskelig at sekretariatet får tilsendt referat fra alle møter i arbeidsmiljøutvalg (AMU? HAMU?) i 2021, slik at de kan legges som orientering til KU.

Jeg bør ha referatene tilsendt senest 7. mars.

Lene



Utvalg: Arbeidsmiljøutvalget
Møtested: Rådhusalen, Tana Rådhus
Dato: 23.02.2021
Tidspunkt: 10:00 - 11:50

Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Kjell Magne Iversen	Leder	ARB.TAKER
Helga Pedersen	Ordfører	ARB.GIVER
Trond Are Anti	Medlem	ARB.GIVER
Anu Nilsen	Medlem	ARB.GIVER
Kati Kannisto	Medlem	ARB.GIVER
Elena Pavlova Touryguina	Medlem	ARB.TAKER
Mette Hammer	Medlem	ARB.TAKER
Lillian Saua	Medlem	ARB.TAKER
Wenche Pettersen	Medlem	ARB.TAKER

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Representerer
Heidi Merete Wilsgård	MEDL	ARB.GIVER

Følgende varamedlemmer møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
------	-----------	---------------

Merknader**Fra administrasjonen møtte:**

Navn	Stilling
Frode Gundersen	Konsulent
Arnfinn Bønå	Personalleder
Vigdis Blien	HR-rådgiver

Underskrift:

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

Saksliste

Utvalgs- saksnr.	Tittel	
PS 1/2021	Godkjenning av innkalling	
PS 2/2021	Godkjenning av sakliste	
PS 3/2021	Godkjenning av protokoll fra siste møte	
PS 4/2021	Samarbeidsplan 2021- HMS- Mellom Tana kommune og Sør- Varanger BHT	2021/495
PS 5/2021	ARBEIDSTIDSORDNING FOR ANSATTE MED 37,5 TIMER UKENTLIG ARBEIDSTID OG RETT TIL FLEKSITIDSORDNING	2020/3587
PS 6/2021	Sykefraværsarbeid/nærværsarbeid i Tana kommune	2021/453
PS 7/2021	Prosedyrer og rutiner for forebygging av vold og trusler på arbeidsplassen	2021/488
PS 8/2021	Møteplan AMU 2021	2020/3404
PS 9/2021	Referatsaker/Orienteringer AMU 230221	2020/3160
PS 10/2021	Årsrapport BHT 2020	2021/495
RS 1/2021	Samarbeid om redusert sykefravær og økt inkludering - innsatsteam Tana Kommune	2021/453

PS 1/2021 Godkjenning av innkalling

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 1/2021 i møte den 23.02.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet følgende forslag:

Innkallinga godkjennes.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Innkallinga godkjennes.

PS 2/2021 Godkjenning av sakliste

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 2/2021 i møte den 23.02.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet følgende forslag:

Saklista godkjennes med følgende:

Tilleggssak: PS 10/2021 Årsrapport BHT 2020

To saker fra Elena Pavlova Touryguina tas opp i neste AMU-møte.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Saklista godkjennes med følgende:

Tilleggssak: PS 10/2021 Årsrapport BHT 2020

To saker fra Elena Pavlova Touryguina tas opp i neste AMU-møte.

PS 3/2021 Godkjenning av protokoll fra siste møte

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 3/2021 i møte den 23.02.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet følgende forslag:

Protokoll fra 02.06.2020 godkjennes.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Protokoll fra 02.06.2020 godkjennes.

PS 4/2021 Samarbeidsplan 2021- HMS- Mellom Tana kommune og Sør-Varanger BHT

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 4/2021 i møte den 23.02.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet innstillinga:

Amu gir sin tilslutning til samarbeidsplanen HMS – mellom Tana kommune og Sør-Varanger BHT for 2021.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Amu gir sin tilslutning til samarbeidsplanen HMS – mellom Tana kommune og Sør-Varanger BHT for 2021.

PS 5/2021 ARBEIDSTIDSORDNING FOR ANSATTE MED 37,5 TIMER UKENTLIG ARBEIDSTID OG RETT TIL FLEKSITIDSORDNING

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 5/2021 i møte den 23.02.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet innstillinga med tillegg:

Det fremlagte reglement for fleksibel arbeidstid vedtas med følgende:

Tillegg:

Det må komme tydelig fram i dokumentet at avdelinger med bruker/pasientavtaler utenom kjernetiden kan ikke bruke fleksibel arbeidstid. Punktet om nødvendig kompetanse blir for svakt, det kan planlegges for nødvendig kompetanse, men ved fravær oppfylles ikke alltid dette kravet.

Overtid utover 40 timer uken avtales mellom partene.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Det fremlagte reglement for fleksibel arbeidstid vedtas med følgende:

Tillegg:

Det må komme tydelig fram i dokumentet at avdelinger med bruker/pasientavtaler utenom kjernetiden kan ikke bruke fleksibel arbeidstid. Punktet om nødvendig kompetanse blir for svakt, det kan planlegges for nødvendig kompetanse, men ved fravær oppfylles ikke alltid dette kravet.

Overtid utover 40 timer uken avtales mellom partene.

PS 6/2021 Sykefraværarbeid/nærværarbeid i Tana kommune

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 6/2021 i møte den 23.02.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet innstillinga med tillegg:

1. Amu tar informasjonen om sykefraværarbeidet i kommunen til orientering.
2. Amu orienteres jevnlig om «prosjekt samarbeid» mellom Tana kommune, Nav og hovedtillitsvalgte, slik det er beskrevet i saksfremlegget.

Tillegg: Virksomhetene må ha fokus HMS-arbeidet.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Amu tar informasjonen om sykefraværarbeidet i kommunen til orientering.
2. Amu orienteres jevnlig om «prosjekt samarbeid» mellom Tana kommune, Nav og hovedtillitsvalgte, slik det er beskrevet i saksfremlegget.

Tillegg: Virksomhetene må ha fokus HMS-arbeidet.

PS 7/2021 Prosedyrer og rutiner for forebygging av vold og trusler på arbeidsplassen

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 7/2021 i møte den 23.02.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet innstillinga:

AMU vedtar det framlagte forslaget for Prosedyrer og rutiner for forebygging av vold og trusler på arbeidsplassen. Prosedyrene og rutinene skal være retningsgivende for kommunens forebygging og behandling av saker knyttet til vold og trusler.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

AMU vedtar det framlagte forslaget for Prosedyrer og rutiner for forebygging av vold og trusler på arbeidsplassen. Prosedyrene og rutinene skal være retningsgivende for kommunens forebygging og behandling av saker knyttet til vold og trusler.

PS 8/2021 Møteplan AMU 2021

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 8/2021 i møte den 23.02.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet forslag:

Neste AMU-møte blir 20.04.21. Møteplan for resten av året tas opp i dette møte.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Neste AMU-møte blir 20.04.21. Møteplan for resten av året tas opp i dette møte.

PS 9/2021 Referatsaker/Orienteringer AMU 230221

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 9/2021 i møte den 23.02.2021:

Behandling

Det ble i møte gitt følgende referatsak:

RS 1/2021 Samarbeid om redusert sykefravær og økt inkludering - innsatsteam Tana

Kommune

Referatsaken tas til orientering.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Referatsaken tas til orientering.

PS 10/2021 Årsrapport BHT 2020

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 10/2021 i møte den 23.02.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet innstillinga:

AMU gir sin tilslutning til den framlagte årsrapporten fra bedriftshelsetjenesten for 2019.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

AMU gir sin tilslutning til den framlagte årsrapporten fra bedriftshelsetjenesten for 2019.

**RS 1/2021 Samarbeid om redusert sykefravær og økt inkludering - innsatssteam Tana
Kommune**



Utvalg: Arbeidsmiljøutvalget
Møtested: Teams,
Dato: 20.04.2021
Tidspunkt: 13:00 - 13:45

Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Kjell Magne Iversen	Leder	ARB.TAKER
Anu Nilsen	Medlem	ARB.GIVER
Kati Kannisto	Medlem	ARB.GIVER
Heidi Merete Wilsgård	Medlem	ARB.GIVER
Elena Pavlova Touryguina	Medlem	ARB.TAKER
Wenche Pettersen	Medlem	ARB.TAKER

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Representerer
Helga Pedersen	ORD	ARB.GIVER
Lillian Saua	MEDL	ARB.TAKER
Trond Are Anti	MEDL	ARB.GIVER
Mette Hammer	MEDL	ARB.TAKER

Følgende varamedlemmer møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
Vivian Erlandsen	Lillian Saua	ARB.TAKER
Odd Erik Solbakk	Helga Pedersen	ARB.GIVER

Merknader

Marianne Hansen fra BHT deltok i møte via Teams.

Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Frode Gundersen	Konsulent
Vigdis Blien	HR-rådgiver
Arnfinn Bønå	Personalleder

Underskrift:

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

Saksliste

Utvalgs- saksnr.	Tittel	
PS 11/2021	Godkjenning av innkalling	
PS 12/2021	Godkjenning av saksliste	
PS 13/2021	Godkjenning av protokoll	
PS 14/2021	Sykefraværsarbeid/nærværsarbeid i Tana kommune	2021/453
PS 15/2021	10-faktor medarbeiderundersøkelse i Tana kommune	2021/1087
PS 16/2021	Vold og trusler på arbeidsplassen- HMS- avvik	2021/488
PS 17/2021	Møteplan AMU 2021	2020/3404
PS 18/2021	Referatsaker/Orienteringer - AMU 200421	2020/3160

PS 11/2021 Godkjenning av innkalling

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 11/2021 i møte den 20.04.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet følgende forslag:

Innkalling godkjennes.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Innkalling godkjennes.

PS 12/2021 Godkjenning av saksliste

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 12/2021 i møte den 20.04.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet følgende forslag:

Saklista godkjennes.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Saklista godkjennes.

PS 13/2021 Godkjenning av protokoll

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 13/2021 i møte den 20.04.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet følgende forslag:

Protokoll fra 23.02.21 godkjennes.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Protokoll fra 23.02.21 godkjennes.

PS 14/2021 Sykefraværsarbeid/nærværsarbeid i Tana kommune

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 14/2021 i møte den 20.04.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet innstillinga

AMU tar informasjonen om sykefraværsarbeidet i kommunen til orientering.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

AMU tar informasjonen om sykefraværsarbeidet i kommunen til orientering.

PS 15/2021 10-faktor medarbeiderundersøkelse i Tana kommune

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 15/2021 i møte den 20.04.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet innstillinga

- Arbeidsmiljøutvalget støtter gjennomføringen av en felles medarbeiderkartlegging (10- faktor medarbeiderundersøkelse) i henhold til vedlagte fremdriftsplan.
- Det fremlegges informasjon og oversikt over fremdriften i planen til neste AMU møte.

- Verneombud og tillitsvalgte har i tillegg til lederen en viktig rolle med å aktivt oppfordre og medarbeiderne til å besvare undersøkelsen.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

- Arbeidsmiljøutvalget støtter gjennomføringen av en felles medarbeiderkartlegging (10- faktor medarbeiderundersøkelse) i henhold til vedlagte fremdriftsplan.
- Det fremlegges informasjon og oversikt over fremdriften i planen til neste AMU møte.
- Verneombud og tillitsvalgte har i tillegg til lederen en viktig rolle med å aktivt oppfordre og medarbeiderne til å besvare undersøkelsen.

PS 16/2021 Vold og trusler på arbeidsplassen- HMS- avvik

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 16/2021 i møte den 20.04.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet følgende forslag:

Saken tas til etterretning. Fast punkt i AMU-møter. Fortsatt fokus i saken.

Votering

Enstemmig vedtatt

Vedtak

Saken tas til etterretning. Fast punkt i AMU-møter. Fortsatt fokus i saken.

PS 17/2021 Møteplan AMU 2021

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 17/2021 i møte den 20.04.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet følgende forslag:

Møteplan for AMU for resten av 2021

21. sept og 16. nov.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Møteplan for AMU for resten av 2021

21. sept og 16. nov.

PS 18/2021 Referatsaker/Orienteringer - AMU 200421

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 18/2021 i møte den 20.04.2021:

Behandling

Ingen referatsaker eller orienteringer i møte.

Vedtak



Utvalg: Arbeidsmiljøutvalget
Møtested: Rådhusalen, Tana Rådhus
Dato: 26.10.2021
Tidspunkt: 10:00 - 11:35

Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Kjell Magne Iversen	Leder	ARB.TAKER
Inger Eline Eriksen Fjellgren	Medlem	ARB.GIVER
Anu Nilsen	Medlem	ARB.GIVER
Heidi Merete Wilsgård	Medlem	ARB.GIVER
Elena Pavlova Touryguina	Medlem	ARB.TAKER
Unn-Bente Davidsen	Medlem	ARB.TAKER

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Representerer
Helga Pedersen	ORD	ARB.GIVER
Wenche Pettersen	MEDL	ARB.TAKER
Kati Kannisto	MEDL	ARB.GIVER
Mette Hammer	MEDL	ARB.TAKER

Følgende varamedlemmer møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
Odd Erik Solbakk	Helga Pedersen	ARB.GIVER
Julia Morso	Mette Hammer	ARB.TAKER

Merknader

Medlem Kati Kannisto (arb.giver) og varamedlem Alf Gøran Jakobsen (arb.taker) ikke møtt.
Medlem Inger Eline Eriksen Fjellgren (arb.giver) tiltrådte møte kl. 10:20 under behandling PS 22/2021.

Marianne Hansen og Cecilie Hansen fra BHT deltok i møte via Teams.

Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Frode Gundersen	Konsulent

Underskrift:

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

Saksliste

Utvalgs- saksnr.	Tittel	
PS 19/2021	Godkjenning av innkalling	
PS 20/2021	Godkjenning av saksliste	
PS 21/2021	Godkjenning av protokoll	
PS 22/2021	Amu sin rolle og oppgaver	2021/3056
PS 23/2021	Sykefravær 1.-3. kvartal 2021	2021/453
PS 24/2021	Revidering av sykefravær rutiner i Tana kommune	2021/453
PS 25/2021	Arbeidsmiljøsak - Kartlegging Tana legesenter og bo-tjenesten	2021/942
PS 26/2021	Status i medarbeiderundersøkelsen	2021/1087
PS 27/2021	Referatsaker/Orienteringer - AMU 261021	2020/3160

PS 19/2021 Godkjenning av innkalling

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 19/2021 i møte den 26.10.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet følgende forslag:

Innkallinga godkjennes.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Innkallinga godkjennes.

PS 20/2021 Godkjenning av saksliste

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 20/2021 i møte den 26.10.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet følgende forslag:

Saksliste godkjennes.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Sakliste godkjennes.

PS 21/2021 Godkjenning av protokoll

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 21/2021 i møte den 26.10.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet følgende forslag:

Protokoll godkjennes 20.04.2021.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtatt

Protokoll godkjennes 20.04.2021.

PS 22/2021 Amu sin rolle og oppgaver

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 22/2021 i møte den 26.10.2021:

Behandling

Medlem Inger Eline Eriksen Fjellgren tiltrådte møte kl. 10:20 under behandling av saken.

Anu Nilsen (arb.giver) fremmet følgende fellesforslag fra AMU:

- Reglement for AMU må revideres og oppdateres i henhold til gjeldene regelverk
- Forslag sendes til høring til verneombudene og virksomhetsledene
- Saken legges frem i neste AMU

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtatt

- Reglement for AMU må revideres og oppdateres i henhold til gjeldene regelverk

- Forslag sendes til høring til verneombudene og virksomhetesledene
- Saken legges frem i neste AM

PS 23/2021 Sykefravær 1.-3. kvartal 2021

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 23/2021 i møte den 26.10.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet innstillinga:

Sykefraværstatistikken tas til orientering. Det vil fortsatt være fokus på arbeide med arbeidsmiljø og nærværsfaktorer i alle virksomheter.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Sykefraværstatistikken tas til orientering. Det vil fortsatt være fokus på arbeide med arbeidsmiljø og nærværsfaktorer i alle virksomheter.

PS 24/2021 Revidering av sykefraværstrutiner i Tana kommune

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 24/2021 i møte den 26.10.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet innstillinga:

AMU vedtar de reviderte retningslinjer som gjeldende for Tana kommune. Retningslinjene sendes alle virksomhetsledere og ansatte i kommunen.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

AMU vedtar de reviderte retningslinjer som gjeldende for Tana kommune. Retningslinjene sendes alle virksomhetsledere og ansatte i kommunen.

PS 25/2021 Arbeidsmiljøsak - Kartlegging Tana legesenter og bo-tjenesten

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 25/2021 i møte den 26.10.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet innstillinga:

Arbeidsmiljøutvalget tar saken til orientering. Kommunedirektøren vil sørge for at rapportene gjennomgås i virksomhetene og det lages en plan for det videre arbeidet med oppfølging.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Arbeidsmiljøutvalget tar saken til orientering. Kommunedirektøren vil sørge for at rapportene gjennomgås i virksomhetene og det lages en plan for det videre arbeidet med oppfølging.

PS 26/2021 Status i medarbeiderundersøkelsen

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 26/2021 i møte den 26.10.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet innstillinga:

Det arbeides videre med fokus på arbeidsmiljø og oppfølging av medarbeiderundersøkelsen i de ulike virksomheter.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Det arbeides videre med fokus på arbeidsmiljø og oppfølging av medarbeiderundersøkelsen i de ulike virksomheter.

PS 27/2021 Referatsaker/Orienteringer - AMU 261021

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 27/2021 i møte den 26.10.2021:

Behandling

Ingen referatsaker og orienteringer i møte.

Vedtak



Utvalg: Arbeidsmiljøutvalget
Møtested: Rådhusalen, Tana Rådhus
Dato: 02.12.2021
Tidspunkt: 10:00 - 11:10

Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Kjell Magne Iversen	Leder	ARB.TAKER
Inger Eline Eriksen Fjellgren	Medlem	ARB.GIVER
Elena Pavlova Touryguina	Medlem	ARB.TAKER
Mette Hammer	Medlem	ARB.TAKER
Wenche Pettersen	Medlem	ARB.TAKER

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Representerer
Helga Pedersen	ORD	ARB.GIVER
Unn-Bente Davidsen	MEDL	ARB.TAKER
Anu Nilsen	MEDL	ARB.GIVER
Heidi Merete Wilsgård	MEDL	ARB.GIVER
Kati Kannisto	MEDL	ARB.GIVER

Følgende varamedlemmer møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
Odd Erik Solbakk	Helga Pedersen	ARB.GIVER
Solveig Therese Halonen	Anu Nilsen	ARB.GIVER
Berit Ranveig Nilssen	Heidi Merete Wilsgård	ARB.GIVER

Merknader

Kati Kannisto ikke møtt og ikke meldt forfall. Vara Vivian Opdahl Erlandsen kunne ikke møte for Unn-Bente Davidsen.

Solveig Terese Halonen deltok i møte via Teams.

Cecilie Hansen fra Sør-Varanger Bedriftshelsetjeneste deltok i møte via Teams.

Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Frode Gundersen	Konsulent
Arnfinn Bønå	Personalleder

Underskrift:

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

Saksliste

Utvalgs- saksnr.	Tittel	
PS 28/2021	Godkjenning av innkalling	
PS 29/2021	Godkjenning av saksliste	
PS 30/2021	Godkjenning av protokoll	
PS 31/2021	Budsjett 2022 og økonomiplan 2022-2025	2021/3248
PS 32/2021	Arbeidsmiljø - Frykstkultur i kommuneorganisasjonen	2021/3436
PS 33/2021	Sykefravær og inkludering - NAV Innsatsteam 2021- Sluttevaluering Botjenesten	2021/453
PS 34/2021	Trepartssamarbeid i Tana kommune	2021/3256
PS 35/2021	Valg av arbeidsmiljøutvalg	2021/3435
PS 36/2021	Referatsaker/Orienteringer - AMU 021221	2020/3160

PS 28/2021 Godkjenning av innkalling

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 28/2021 i møte den 02.12.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet følgende forslag:

Innkallinga godkjennes.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Innkallinga godkjennes.

PS 29/2021 Godkjenning av saksliste

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 29/2021 i møte den 02.12.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet følgende forslag:

Saksliste godkjennes.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Saksliste godkjennes.

PS 30/2021 Godkjenning av protokoll

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 30/2021 i møte den 02.12.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet følgende forslag:

Protokoll fra 26.10.2021 godkjennes.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Protokoll fra 26.10.2021 godkjennes.

PS 31/2021 Budsjett 2022 og økonomiplan 2022-2025

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 31/2021 i møte den 02.12.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet kommunedirektørens innstilling:

AMU tar budsjettet til orientering.

AMU vil påpeke at det er spesielt viktig i nedgangstider å ha rom for personalmessige tiltak, herunder både opplæring, velferdsmidler og andre arbeidsmiljøtiltak.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

AMU tar budsjettet til orientering.

AMU vil påpeke at det er spesielt viktig i nedgangstider å ha rom for personalmessige tiltak, herunder både opplæring, velferdsmidler og andre arbeidsmiljøtiltak.

PS 32/2021 Arbeidsmiljø - Fryktkultur i kommuneorganisasjonen

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 32/2021 i møte den 02.12.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet kommunedirektørens innstilling

- 1) AMU ser med bekymring på tilbakemeldinger som handler om fryktkultur i Tana kommune.
- 2) AMU ber kommunedirektøren fortsette med arbeidet som er startet med trepartssamarbeid og organisasjonsutvikling. Arbeid med arbeidsgiverpolitisk plattform vil være en naturlig del av dette. Tilbakemeldinger om fryktkultur må tas på alvor. Det vil arbeides for å sikre at kommunens kjerneverdier i arbeidsgiverpolitikken implementeres, praktiseres og måles ute i virksomhetene: Omsorg, Respekt, Åpenhet og Ansvar.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

1) AMU ser med bekymring på tilbakemeldinger som handler om fryktkultur i Tana kommune.

2) AMU ber kommunedirektøren fortsette med arbeidet som er startet med trepartssamarbeid og organisasjonsutvikling. Arbeid med arbeidsgiverpolitisk plattform vil være en naturlig del av dette. Tilbakemeldinger om fryktkultur må tas på alvor. Det vil arbeides for å sikre at kommunens kjerneverdier i arbeidsgiverpolitikken implementeres, praktiseres og måles ute i virksomhetene: Omsorg, Respekt, Åpenhet og Ansvar

**PS 33/2021 Sykefravær og inkludering - NAV Innsatsteam 2021- Sluttevaluering
Botjenesten**

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 33/2021 i møte den 02.12.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet kommunedirektørens innstilling

- 1) AMU tar orientering om sluttevaluering i bo-tjenesten til orientering.
- 2) Prosjekt Innsatsteam 2021 videreføres med oppstart i hjemmetjenesten

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

- 1) AMU tar orientering om sluttevaluering i bo-tjenesten til orientering.
- 2) Prosjekt Innsatsteam 2021 videreføres med oppstart i hjemmetjenesten

PS 34/2021 Trepertssamarbeid i Tana kommune

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 34/2021 i møte den 02.12.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet kommunedirektørens innstilling

- 1) Amu gir sin tilslutning til trepartssamarbeidet og støtter kommunedirektørens innstilling som er gitt til formannskapet:
 1. Formannskapet ber kommunedirektøren tilrettelegge grunnlaget for igangsetting av et prosjekt om kommunalt trepartssamarbeid mellom politikere, kommuneadministrasjonen og tillitsvalgte
 2. Fagforbundet gir Tana kommune prosessveiledning i prosjektet
 3. Administrasjonsutvalget fungerer som styringsgruppe for prosjektet
 4. Administrasjonsutvalget utarbeider prosjektbeskrivelse for trepartssamarbeid, herunder
 - Hensikt, behov og legitimitet
 - Mål og informasjon

-Forankring

-Samarbeid og involvering

-Ressurser

5. Det etableres arbeidsgrupper for utvikling i de enkelte virksomheter i Tana kommune

6. Det gjennomføres felles oppstartseminar om trepartssamarbeid innen kort tid hvor alle parter deltar.

2) AMU vil ha informasjon om den videre prosess som en fast sak på AMU møtene fremover.

Votering

Enstemmig vedtatt

Vedtak

1) Amu gir sin tilslutning til trepartssamarbeidet og støtter kommunedirektørens innstilling som er gitt til formannskapet:

1. Formannskapet ber kommunedirektøren tilrettelegge grunnlaget for igangsetting av et prosjekt om kommunalt trepartssamarbeid mellom politikere, kommuneadministrasjonen og tillitsvalgte

2. Fagforbundet gir Tana kommune prosessveiledning i prosjektet

3. Administrasjonsutvalget fungerer som styringsgruppe for prosjektet

4. Administrasjonsutvalget utarbeider prosjektbeskrivelse for trepartssamarbeid, herunder

-Hensikt, behov og legitimitet

-Mål og informasjon

-Forankring

-Samarbeid og involvering

-Ressurser

5. Det etableres arbeidsgrupper for utvikling i de enkelte virksomheter i Tana kommune

6. Det gjennomføres felles oppstartseminar om trepartssamarbeid innen kort tid hvor alle parter deltar.

2) AMU vil ha informasjon om den videre prosess som en fast sak på AMU møtene fremover.

PS 35/2021 Valg av arbeidsmiljøutvalg

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 35/2021 i møte den 02.12.2021:

Behandling

Leder Kjell Magne Iversen fremmet kommunedirektørens innstilling:

- 1) Valg av nytt arbeidsmiljøutvalg og ny leder utsettes til første møte i 2022
- 2) Det vurderes om arbeidsgiversiden kun skal bestå av administrative ledere i de ulike virksomheter, jfr kommunelovens § 5-1, 2. ledd.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

- 1) Valg av nytt arbeidsmiljøutvalg og ny leder utsettes til første møte i 2022
- 2) Det vurderes om arbeidsgiversiden kun skal bestå av administrative ledere i de ulike virksomheter, jfr kommunelovens § 5-1, 2. ledd.

PS 36/2021 Referatsaker/Orienteringer - AMU 021221

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 36/2021 i møte den 02.12.2021:

Behandling

Det ble i møte gitt følgende orientering:

Kommunedirektør Inger Fjellgren:

- om organisasjonsutviklings prosjekt

Orienteringen tas til orientering.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Orienteringen tas til orientering.



Medlemmer av representantskapet

INFORMASJON OM MØTE I REPRESENTANTSKAPET TIL KOMREV NORD IKS

Det informeres om at representantskapsmøte i KomRev NORD IKS vil bli avholdt på følgende sted og dato:

Fredag 22. april 2022 kl. 1100-1500

Møtested: Scandic Ishavshotel, Tromsø

Vi gjør oppmerksom på at sakspapirene vil bli sendt ut ca. 3 uker før møtet avholdes.

Skriftlig påmelding til møtet sendes:

- KomRev NORD, Sjøgata 3, 9405 HARSTAD eller
- e-post: post@komrevnord.no

Tromsø, 23.02.2022

Mvh
Leder representantskapet

Louis S. Edvardsen

Kopi:
Deltakerkommunene v/ordførere
Kontrollutvalgene ved sekretariatene

Eierkommuner i KomRev NORD IKS v/ordføreren
Representantskapets medlemmer

Deres ref: Vår ref: Saksbehandler: Telefon: Dato:
 218/22-LAH lah@komrevnord.no 77 60 05 07 23.02.2022

VALG AV MEDLEMMER OG VARAMEDLEMMER TIL STYRET I KOMREV NORD

I gjeldende selskapsavtale – sist revidert pr 1.1.2021, § 9 om valg av styre, er det bestemt følgende:

Styret i selskapet består av 7 medlemmer med varamedlemmer. 6 styremedlemmer og 3 varamedlemmer i rekkefølge velges av representantskapet. Funksjonstiden for styreleder, nestleder og styremedlemmer er to år. Halvparten av styremedlemmene velges hvert år. Varamedlemmer velges hvert år.

Ett styremedlem og en observatør med varamedlemmer velges av og blant de ansatte, jf. lov om interkommunale selskaper § 10 åttende ledd.

Etter valg på representantskapsmøtet i 2021 består styret av følgende:

Styreleder Ivar Råstad, Harstad kommune	2020-2022
Nestleder Sølvi Jensen, Lyngen kommune	2019-2023
Styremedlem Bjørn-Gunnar Jørgensen, Tromsø kommune	2019-2023
Styremedlem Jorhill Andreassen, Senja kommune	2020-2022
Styremedlem Paul Rosenmeyer, Narvik kommune	2020-2022
Styremedlem Anna Lise Bringsli, Vågan kommune	2020-2023

Varamedlemmer til styret for perioden 2021-2022:

1. Jo Inge Hesjevik, Troms og Finnmark fylkeskommune
2. Åsne Høgetveit, Tromsø kommune
3. Robert Nilsen, Lødingen kommune

I tillegg til styremedlemmene som er på valg, har Bjørn-Gunnar Jørgensen uttrykt ønske om å fratre sin rolle som styremedlem.

Det tilsier at følgende styremedlemmer er på valg i 2022:

Styremedlemmer:

Styreleder Ivar Råstad, Harstad kommune
Styremedlem Jorhill Andreassen, Senja kommune
Styremedlem Paul Rosenmeyer, Narvik kommune
Styremedlem Bjørn-Gunnar Jørgensen, Tromsø kommune

Varamedlemmer til styret:

Jo Inge Hesjevik, Troms og Finnmark fylkeskommune
Åsne Høgetveit, Tromsø kommune
Robert Nilsen, Lødingen kommune

I Lov om interkommunale selskaper § 10 er det bestemt at styremedlemmene velges for to år med mindre annet er avtalt. Valgperioden kan ikke settes lenger enn til fire år. Selskapslovgivningen forutsetter at det skal være lik kjønnskvoltering blant de medlemmer og varamedlemmer som representantskapet velger.

Representantskapets møte i 2007 drøftet prinsipper for valg av styre i KomRev NORD IKS og fattet følgende vedtak:

” Representantskapet legger til grunn at ordførere/varaordførere ikke skal velges til styreverv i selskapet. Ved sammensetning av styret skal det tas geografiske hensyn”.

Valgkomiteens medlemmer er:

Louis S. Edvardsen, representantskapets leder
Marianne Dobak Kvensjø, representantskapets nestleder
Mona Pedersen, valgt av representantskapet

Vi anmoder om at den enkelte kommune/region kommer med forslag til medlemmer og varamedlemmer til styret. Forslagene bør ha en representant fra hvert kjønn slik at komiteen kan gi et samlet forslag som ligger innenfor selskapslovgivningens rammer. Forslag kan mottas fra kommunens politiske ledelse, valgmennd, formannskap og eller kommunestyret dersom tiden tillater det.

Representantskapsmøte avholdes i Tromsø fredag den 22. april 2021, kl. 11.00.

Forslag sendes **innen 27. mars 2022** til KomRev NORD IKS, Sjøgata 3, 9405 Harstad eller på e-post til post@komrevnord.no.

Mvh



Lars-André Hanssen
Administrerende direktør

Kopi:
Kontrollutvalgene ved sekretariatene



4

Utvalg: Formannskapet
Møtested: Rådhusalen, Tana Rådhus
Dato: 24.02.2022
Tidspunkt: 12:30 - 16:30

Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Reprenterer
Helga Pedersen	Ordfører	AP
Odd Erik Solbakk	Varaordfører	DSL
Hartvik Hansen	Medlem	AP
Siv Anita Biti-Helander	Medlem	AP
Viktorija Nilsen	Medlem	SP

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Reprenterer
Børre Steinar Børresen	MEDL	V
Jon Erland Balto	MEDL	SP

Følgende varamedlemmer møtte:

Navn	Møtte for	Reprenterer
Fred Johnsen	Jon Erland Balto	SP
Morten Blien	Børre Steinar Børresen	FRP

Merknader

Innkalling sendt ut 17.02.22. Tilleggssak 30/22 ettersendt 23.02.22. Organet var beslutningsdyktig med 6 (av 7) representanter til stede. Repr. Viktoria Nilsen (SP) tiltrådte møte under behandling av PS 22/2022 fra kl. 12:40 og for resten av møte. Organet var beslutningsdyktig med 7 (av 7) representanter til stede. Leder av kontrollutvalg var til stede i PS 29/22 under lukket møte.

Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Frode Gundersen	Konsulent
Inger Eline Eriksen Fjellgren	Kommunedirektør
Frank Martin Ingilæ	Virksomhetsleder
Ane Pedersen Røren	Planlegger
Leif Henrik Halvari	Planlegger
Heidi Wilsgård	Kommunalsjef for oppvekst

Underskrift:

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

Saksliste

Utvalgs- saksnr.	Tittel	UOFF (Lukket)
PS 19/2022	Godkjenning av innkalling	
PS 20/2022	Godkjenning av sakliste	
PS 21/2022	Godkjenning av protokoll fra siste møte	
PS 22/2022	Kommuneplanens arealdel - Forberedelser av innsigelser og endringsforslag før møte med Statsforvalteren	
PS 23/2022	Oppstart av detaljreguleringsplan for skileikanlegg/aktivitetsområde i Tana	
PS 24/2022	Utsatt klagebehandling - Søknad om dispensasjon fra kommuneplanens arealdel ved gbnr. 38/1	
PS 25/2022	Ny behandling av gammesak i Njuorrgánvuopmi	
PS 26/2022	Endringer i delegasjonsreglementet og reglement for klagenemda	
PS 27/2022	Oppfølging av kommunestyrevedtak - protokollering og kommuneTV	
PS 28/2022	Referatsaker/Orienteringer - FSK 240222	
PS 29/2022	Oppfølging av personalmessige forhold	X
PS 30/2022	Omsorgsboliger i Maskevarreveien 4	
PS 31/2022	Søknad om støtte til fiskefelle	
PS 32/2022	Vedrørende farvannstiltaket innseiling Leirpollen- - status og anbefaling om videre arbeid	
RS 3/2022	Klage på reguleringsplan, kommunens vedtak stadfestes	
RS 4/2022	Saksfremlegg - detaljregulering for skileikanlegg/aktivitetsområde i Tana	
RS 5/2022	Vedtaket stadfestes	
RS 6/2022	Søknad om tilskudd - CSV 50 års jubileumsarrangement i Sirbmá 13.08.2022	
RS 7/2022	Effektivisering av kollektivtilbudet i Finnmark - Innspill fra kommunene	
RS 8/2022	KVU for Nord Norge rapporten fra Øst-Finnmarkrådet	
RS 9/2022	Uheldige konsekvenser av godtgjøringsreglement	

PS 19/2022 Godkjenning av innkalling

Formannskapets behandling av sak 19/2022 i møte den 24.02.2022:

Behandling

Ordfører Helga Pedersen (AP) fremmet følgende forslag:

Innkallinga godkjennes.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Innkallinga godkjennes.

PS 20/2022 Godkjenning av sakliste

Formannskapetets behandling av sak 20/2022 i møte den 24.02.2022:

Behandling

Ordfører Helga Pedersen (AP) fremmet følgende forslag:

Sakliste godkjennes med følgende tilleggssak og endringer:

PS 30/2022 Omsorgsboliger i Maskevarrveien 4

RS 4/2022 løftes opp til PS 31/2022

RS 6/2022 løftes opp til PS 32/2022

(nummering for ref.saker oppdateres)

PS 29/2022 behandles sist i møte.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Sakliste godkjennes med følgende tilleggssak og endringer:

PS 30/2022 Omsorgsboliger i Maskevarrveien 4

RS 4/2022 løftes opp til PS 31/2022

RS 6/2022 løftes opp til PS 32/2022

(nummering for ref.saker oppdateres)

PS 29/2022 behandles sist i møte.

PS 21/2022 Godkjenning av protokoll fra siste møte

Formannskapetets behandling av sak 21/2022 i møte den 24.02.2022:

Behandling

Ordfører Helga Pedersen (AP) fremmet følgende forslag:

Protokoll fra 27.01.2022 godkjennes.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Protokoll fra 27.01.2022 godkjennes.

PS 22/2022 Kommuneplanens arealdel - Forberedelser av innsigelser og endringsforslag før møte med Statsforvalteren

Formannskapetets behandling av sak 22/2022 i møte den 24.02.2022:

Behandling

Repr. Viktoria Nilsen (SP) tiltrådte møte under behandling av saken, fra kl. 12:40 og for resten av møte.

Planlegger Leif Henrik Halvari presenterte power-pointen for formannskapet.

Ordfører Helga Pedersen (AP) fremmet kommunedirektørens innstilling med tillegg:

Kommunedirektørens endringsforslag i henhold til powerpoint-presentasjon tas med til kommunedirektørens møte med Statsforvalteren, hvor det vil forsøkes løses opp i innkomne innsigelser fra Statsforvalteren.

Tillegg: med formannskapetets justeringer

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kommunedirektørens endringsforslag med formannskapetets justeringer i henhold til powerpoint-presentasjon tas med til kommunedirektørens møte med Statsforvalteren, hvor det vil forsøkes løses opp i innkomne innsigelser fra Statsforvalteren.

PS 23/2022 Oppstart av detaljreguleringsplan for skileikanlegg/aktivitetsområde i Tana

Formannskapetets behandling av sak 23/2022 i møte den 24.02.2022:

Behandling

Ordfører tok opp kommunedirektørens innstilling:

Alternativ 1:

Tana kommune formannskap vedtar oppstart av planarbeid for skileikanlegg og aktivitetsområde i Tana på gbnr. 37/1 ihht. Plan- og bygningslovens § 12-1, 12-8 og 12-11.

Alternativ 2:

Tana kommune vedtar ikke oppstart av planarbeid for skileikanlegg og aktivitetsområde i Tana på gbnr. 37/1 ihht. Plan- og bygningslovens § 12-1, 12-8 og 12-11.

Beslutningen om å ikke vedta oppstart kan ikke påklages, men forslagstilleren kan kreve å få den forelagt for kommunestyret til endelig avgjørelse jf. pbl. § 12-8

Votering

Alt. 1 ble satt opp mot alt. 2: Alt. 1 vedtatt med 6 (AP v/Helga Pedersen og Siv Anita Bifi-Helander, DSL, SP og FrP) mot 1 (AP v/Hartvik Hansen) stemme .

Vedtak

Tana kommune formannskap vedtar oppstart av planarbeid for skileikanlegg og aktivitetsområde i Tana på gbnr. 37/1 ihht. Plan- og bygningslovens § 12-1, 12-8 og 12-11.

PS 24/2022 Utsatt klagebehandling - Søknad om dispensasjon fra kommuneplanens arealdel ved gbnr. 38/1

Formannskapetets behandling av sak 24/2022 i møte den 24.02.2022:

Behandling

Kommunedirektørens innstilling:

Klage på avslag på søknad om dispensasjon fra kommuneplanens arealdel ved gbnr. 38/1 tas ikke til følge, da det ikke er kommet inn noen nye opplysninger i saken.

I henhold til plan- og bygningslovens §1-9, jf. forvaltningslovens kapittel 6, sendes klagen til Statsforvalteren i Troms og Finnmark for endelig avgjørelse med følgende uttalelse:

Formannskapet slutter seg til kommunedirektørens vurdering, slik den fremgår av dette saksfremlegget og mener at klagen ikke bør tas til følge.

Hartvik Hansen (AP) fremmet følgende forslag:

Klage på avslag om dispensasjon fra kommuneplanens arealdel ved gbnr 38/1 tas til følge etter bl.a. de nye opplysningene fra søker.

Det er viktig å kunne få videreført samisk tradisjonell og kulturbasert utmarksbruk og høsting av utmarka for neste generasjon og brukere.

Den lille hytta har stått der siden midten av 1960-tallet og har tydeligvis ikke vært til sjenanse for andre utmarksbrukere og reindrifta. De har ikke selv heller kommet med høringsuttalelse som har skapt problemer for dem. Næringshytta har vært lovlig siden 1977 – i 45 år. Det er store muldebærforekomster i Ruossajeaggi – Korsmyra som vil gjøre det lettere i forhold til multeplukking og annen bærplukking og utmarksbruk.

Søker viser også til at det ikke vil gjøre skade på palsmyra, hverken de siste 45 år eller i fremtiden da hytta ikke har skapt problemer før.

Kommunen ønsker og at utmarkshytta bygges i 2 avdelinger – hvor ytterste avdeling er åpen for andre brukere. Innerste avdeling kan låses for eiernes viktige gjenstander. Mange gammer er bl.a. bygd slik i Tana.

Votering

Innstillinga ble satt opp mot forslag fra AP: Innstillinga falt med 1 (FrP) stemme mot 6 (AP, DSL og SP) stemmer.

Vedtak

Klage på avslag om dispensasjon fra kommuneplanens arealdel ved gbnr 38/1 tas til følge etter bl.a. de nye opplysningene fra søker.

Det er viktig å kunne få videreført samisk tradisjonell og kulturbasert utmarksbruk og høsting av utmarka for neste generasjon og brukere.

Den lille hytta har stått der siden midten av 1960-tallet og har tydeligvis ikke vært til sjenanse for andre utmarksbrukere og reindrifia. De har ikke selv heller kommet med høringsuttalelse som har skapt problemer for dem. Næringshytta har vært lovlig siden 1977 – i 45 år. Det er store muldebærføremster i Ruossajeaggi – Korsmyra som vil gjøre det lettere i forhold til multeplukking og annen bærplukking og utmarksbruk.

Søker viser også til at det ikke vil gjøre skade på palsmyra, hverken de siste 45 år eller i fremtiden da hytta ikke har skapt problemer før.

Kommunen ønsker og at utmarkshytta bygges i 2 avdelinger – hvor ytterste avdeling er åpen for andre brukere. Innerste avdeling kan låses for eiernes viktige gjenstander. Mange gammer er bla. bygd slik i Tana.

PS 25/2022 Ny behandling av gammesak i Njuorrgánvuopmi

Formannskapetets behandling av sak 25/2022 i møte den 24.02.2022:

Behandling

Ordfører Helga Pedersen (AP) tok opp kommunedirektørens innstilling:

Alternativ 1:

Tana kommune formannskap gir tillatelse til oppretting av punkt feste for eksisterende utmarksbygg i Njuorrgánvuopmi. Hjemmelen er gitt i læren om fradeling til uendret bruk.

Begrunnelse:

Saken kan behandles i tråd med læren om fradeling til uendret bruk. Det har vært en gamle på det aktuelle stedet siden 1960-tallet, og byggverket har kontinuerlig vært brukt i forbindelse med utmarkshøsting. Bruken er etablert. Bruken var lovlig før området ble omfattet av vedtekt og arealdelplan. Bruken ble videreført etter at vedtekten, generalplan og arealdelplan var vedtatt. Bruken er ikke opphørt. Bygget har ikke vært brukt til andre formål, eller avbrutt i lengre perioder, og bruken endres ikke gjennom fradelingen.

Alternativ 2:

Tana kommune formannskap avslår søknad om oppretting av punkt feste for eksisterende utmarksbygg i Njuorrgánvuopmi.

Begrunnelse:

Søknaden avslås med begrunnelse i at kommunen venter på en rettighetsavklaring fra Finnmarkskommisjonen for gamlebyggverk i Tana kommune. Søker kan rette en ny søknad om punkt feste for utmarksbygg når rettighetene er avklart av Finnmarkskommisjonen.

I henhold til plan- og bygningslovens § 1-9, jf. forvaltningsloven kap. 6 kan vedtaket påklages til den forvaltningsorgan som er nærmest overordnet det forvaltningsorgan som har truffet vedtaket.

Votering

Alt. 1 ble satt opp mot alt. 2: Alt. 2 vedtatt med 5 (AP, DSL og FrP) mot 2 (SP) stemmer.

Vedtak

Tana kommune formannskap avslår søknad om oppretting av punkt feste for eksisterende utmarksbygg i Njuorggánuopmi.

Begrunnelse:

Søknaden avslås med begrunnelse i at kommunen venter på en rettighetsavklaring fra Finnmarkskommisjonen for gamlebyggverk i Tana kommune. Søker kan rette en ny søknad om punkt feste for utmarksbygg når rettighetene er avklart av Finnmarkskommisjonen.

I henhold til plan- og bygningslovens § 1-9, jf. forvaltningsloven kap. 6 kan vedtaket påklages til den forvaltningsorgan som er nærmest overordnet det forvaltningsorgan som har truffet vedtaket.

PS 26/2022 Endringer i delegasjonsreglementet og reglement for klagenemnda

Formannskapets behandling av sak 26/2022 i møte den 24.02.2022:

Behandling

Ordfører Helga Pedersen (AP) fremmet innstillinga:

1. Ordet «rådmann» byttes ut med «kommunedirektør» i delegasjonsreglementet for Tana kommune.
2. Følgende punkter legges til punkt 4 (Delegert myndighet til hovedutvalget for utmark og næring) i delegasjonsreglementet:
 - *Foreslå retningslinjer til Forskrift om kommunalt løypenett for snøskuter, Deanu gielda – Tana kommune, Finnmark.*
 - *Foreslå retningslinjer for dispensasjoner etter Forskrift om fiske etter innlandsfisk med garn m.m., Finnmark.*

- *Foreslå lokal forskrift etter Forskrift om fiske etter innlandsfisk med garn m.m., Finnmark.*
- *Foreslå lokal forskrift etter Hundeloven.*
- *Foreslå forskrifter etter annet lovverk som naturlig hører inn HUN sitt ansvarsområde. Ordfører avgjør hva som ligger i HUN sitt ansvarsområde når det er tvil.*
(Forskrifter må vedtas av kommunestyret)

3. Punkt 7 i delegasjonsreglementet (Delegert myndighet til dispensasjonsutvalget) endres til følgende ordlyd:

«Dispensasjonsutvalget gis fullmakt til å behandle alle søknader om dispensasjon fra motorferdselloven, samt å behandle søknader om garnutvisninger. Denne fullmakten kan delegeres videre til utvalgets leder eller ordfører i begrenset tidsrom i forbindelse med ferieavvikling»

4. § 4 i reglement for klagenemnda får følgende tillegg: *«Kommunedirektøren utpeker sekretær for klagenemnda. Sekretær for nemnda har ansvar for å sende ut innkalling og utarbeide protokoll fra møtet.»*

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Innstilling til kommunestyret

1. Ordet «rådmann» byttes ut med «kommunedirektør» i delegasjonsreglementet for Tana kommune.
2. Følgende punkter legges til punkt 4 (Delegert myndighet til hovedutvalget for utmark og næring) i delegasjonsreglementet:
 - *Foreslå retningslinjer til Forskrift om kommunalt løypenett for snøskuter, Deanu gielda – Tana kommune, Finnmark.*
 - *Foreslå retningslinjer for dispensasjoner etter Forskrift om fiske etter innlandsfisk med garn m.m., Finnmark.*

- Foreslå lokal forskrift etter Forskrift om fiske etter innlandsfisk med garn m.m., Finnmark.
- Foreslå lokal forskrift etter Hundeloven.
- Foreslå forskrifter etter annet lovverk som naturlig hører inn HUN sitt ansvarsområde. Ordfører avgjør hva som ligger i HUN sitt ansvarsområde når det er tvil.

(Forskrifter må vedtas av kommunestyret)

3. Punkt 7 i delegasjonsreglementet (Delegert myndighet til dispensasjonsutvalget) endres til følgende ordlyd:

«Dispensasjonsutvalget gis fullmakt til å behandle alle søknader om dispensasjon fra motorferdselloven, samt å behandle søknader om garnutvisninger. Denne fullmakten kan delegeres videre til utvalgets leder eller ordfører i begrenset tidsrom i forbindelse med ferieavvikling»

4. § 4 i reglement for klagenemnda får følgende tillegg: *«Kommunedirektøren utpeker sekretær for klagenemnda. Sekretær for nemnda har ansvar for å sende ut innkalling og utarbeide protokoll fra møtet.»*

PS 27/2022 Oppfølging av kommunestyrevedtak - protokollering og kommuneTV

Formannskapetets behandling av sak 27/2022 i møte den 24.02.2022:

Behandling

Ordfører Helga Pedersen (AP) fremmet innstillinga:

Reglement for kommunestyret § 27 endres slik:

- Tillegg: *møtende representanter - Det oppgis hvem fra administrasjonen som deltok i møtet. - Godkjenning av protokollen skjer i førstkommende møte. - rådhuset ... kontrollutvalg*
- Styrkninger: *~~Dersom annet ikke blir bestemt, blir ikke møteboken lest opp~~ og minst*

Enderinger som gjøres i reglementet for kommunestyret gjør også i reglement for Formannskapet § 14, med et unntak:

- Styrkninger: *Ved møtets begynnelse velges minst to representanter til å underskrive møteboken, i tillegg til ordfører*
- Endring: Ordfører underskriver protokollen. Godkjenning av protokollen skjer i førstkommende møte

KommuneTV

Når nye mikrofoner er på plass i rådhusalen vil man bruke KommuneTV'en og legge ut opptaket på nett for FSK, HUN og HOOK.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Innstilling til kommunestyret

Reglement for kommunestyret § 27 endres slik:

- Tillegg: *møtende representanter - Det oppgis hvem fra administrasjonen som deltok i møtet. - Godkjenning av protokollen skjer i førstkommende møte. - rådhuset ... kontrollutvalg*
- Styrkninger: *Dersom annet ikke blir bestemt, blir ikke møteboken lest opp og minst*

Enderinger som gjøres i reglementet for kommunestyret gjør også i reglement for Formannskapet § 14, med et unntak:

- Styrkninger: *Ved møtets begynnelse velges minst to representanter til å underskrive møteboken, i tillegg til ordfører*
- Endring: Ordfører underskriver protokollen. Godkjenning av protokollen skjer i førstkommende møte

KommuneTV

Når nye mikrofoner er på plass i rådhusalen vil man bruke KommuneTV'en og legge ut opptaket på nett for FSK, HUN og HOOK.

PS 28/2022 Referatsaker/Orienteringer - FSK 240222

Formannskapetets behandling av sak 28/2022 i møte den 24.02.2022:

Behandling

Det ble i møte gitt følgende referatsaker:

- RS 3/2022 Klage på reguleringsplan, kommunens vedtak stadfestes
- RS 4/2022 Saksfremlegg - detaljregulering for skileikanlegg/aktivitetsområde i Tana
- RS 5/2022 Vedtaket stadfestes
- RS 6/2022 Søknad om tilskudd - ČSV 50 års jubileumsarrangement i Sirbmá
13.08.2022
- RS 7/2022 Effektivisering av kollektivtilbudet i Finnmark - Innspill fra kommunene
- RS 8/2022 KVU for Nord Norge rapporten fra Øst-Finnmarkrådet
- RS 9/2022 Uheldige konsekvenser av godtgjøringsreglement
- Referatsakene tas til orientering.

Det ble i møte gitt følgende orienteringer:

Kommunedirektøren Inger Elise Fjellgren:

Lånegaranti til Tana kirkelige fellelsråd, søkt støtte til kjøp av bil. Kommunal garanti for låneopptak forutsetter godkjenning i kommunestyret. Videre saksgang er at det så skal godkjennes hos Statsforvalteren før det kan foreligge garanti for fellelsrådet. Saken legges antakelig fram for formannskapet 7. april og kommunestyret 21. april.

Fagleder i sektor for helse- og omsorg er konstituert: Jakob Lanto i kommunalsjefs fravær.

Regnskapsavslutning. Vi blir ca. 1 måned forsinket. Vi skal likevel rekke fristen etter kommuneloven § 14-3 andre ledd om å vedta den senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

Økonomirådgiver tilsatt med første arbeidsdag 1. juni 2022.

4K-prosjektet – styringsgruppa ser på finansiering og kostnadsfordeling.

Lokal koronaavtale inngått med arbeidstakerorganisasjonene. Avtalen innebærer frivillig overtid, men med utvidede rammer enn avtalens bestemmelser i dag. Avtalen inngått i liht sentral avtale - under forutsetning av at dette blir refundert. Har vært lokale drøftinger.

Gamvik kommune-saken – administrasjonen har inngått avtale om minnelig løsning om å dekke utgiftene for 2021. Saken er avsluttet med det og vi unngår tilbakebetalingskrav.

Personalsak og søksmål – Arbeidsrettssak. Kommunen er saksøkt etter å ha gitt en ansatt avskjed. Har ikke lyktes med forlik. Hovedforhandling er berømmet.

10-faktor-oppfølging. Verktøy for ledere for organisasjonsutvikling. Nylig hatt ledersamling i forhold til dette (18. januar med ledere, vo og tv- og med ledere 21.02)

Sykefravær for hele 2021 er 9,1%. VI kommer tilbake til dette i amu møter. Sykefraværet må jo sees i sammenheng med pandemien-

Ordfører Helga Pedersen:

- om at Hålogaland lagmannsrett skal etablere rettssted i Finnmark, innstiller til Alta og utsette rettssted i Øst-Finnmark
- regionrådet vil støtte samisk barnehus til Kirkenes

Frank M. Ingilæ, leder utv.avd.:

- om småbåthavn i Austertana

Orienteringene tas til orientering.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Referatsakene og orienteringene tas til orientering.

PS 29/2022 Oppfølging av personalmessige forhold

PS 30/2022 Omsorgsboliger i Maskevarreveien 4

Formannskapetets behandling av sak 30/2022 i møte den 24.02.2022:

Behandling

Saken ettersendt på epost 23.02.2022.

Kommunedirektørens innstilling:

Formannskapet endrer bruk av Maskevarreveien 4 fra eldreboliger til psykiatriboliger.

Votering

Falt enstemmig.

Vedtak

PS 31/2022 Søknad om støtte til fiskefelle

Formannskapetets behandling av sak 31/2022 i møte den 24.02.2022:

Behandling

Ordfører Helga Pedersen (AP) fremmet følgende forslag:

Formannskapet avslår søknaden grunnet mangel på midler.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Formannskapet avslår søknaden grunnet mangel på midler.

PS 32/2022 Vedrørende farvannstiltaket innseiling Leirpollen- - status og anbefaling om videre arbeid

Formannskapetets behandling av sak 32/2022 i møte den 24.02.2022:

Behandling

Ordfører Helga Pedersen (AP) fremmet fellesforslag AP, DSL v/Odd Erik Solbakk, FrP v/Morten Blien og SP v/Fred Johnsen:

Formannskapet i Tana registrerer at Kystverket i brev til Samferdselsdepartementet datert 16. desember 2021 anbefaler at videre planprosess knyttet til farvannstiltak innseiling Leirpollen avsluttes. Tana kommune ble orientert om dette 16. februar.

Kystverket har gjennom flere år langt ned et omfattende arbeid med å planlegge en tryggere innseiling til Elkems kvartsittbrudd i Austertana. Det synes som om dette arbeidet stoppet opp da Kystverket omorganiserte sin virksomhet, ved at de som arbeidet med å planlegge innseiling Leirpollen ble organisert bort fra dette prosjektet.

Formannskapet i Tana erkjenner at det å lage en ny og tryggere innseiling til Austertana er komplekst på grunn av naturverdiene i området. Det er noe man har visst helt fra utredningsarbeidet startet opp, og det oppleves derfor som at Kystverket gir seg rett før målstreken. Kystverket viser til statsforvalteren som sier at «Tanamunningen er et komplekst økosystem der effektene av påvirkning på nøkkelarter i økosystemet ikke vil være mulig å vurdere i tilstrekkelig grad med dagens kunnskap». Det er imidlertid ikke redegjort for hvilken kunnskapsinnhenting som må være på plass før disse vurderingene kan gjøres. Kystverket viser også til at dersom Elkem ikke får tillatelse til utvidet drift, så vil tiltaket ikke være samfunnsøkonomisk lønnsomt. Det sier seg selv. Formannskapet forventer fortsatt at Elkem og reinbeitedistrikt 7 kommer fram til en avtale som muliggjør videre drift for Elkem og som ivaretar reindriftas behov.

Formannskapet i Tana vil derfor anmode Samferdselsdepartementet om å slutføre planprosessen for innseiling til Leirpollen med sikte på å finne en løsning på innsigelsen fra statsforvalteren.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Formannskapet i Tana registrerer at Kystverket i brev til Samferdselsdepartementet datert 16. desember 2021 anbefaler at videre planprosess knyttet til farvannstiltak innseiling Leirpollen avsluttes. Tana kommune ble orientert om dette 16. februar.

Kystverket har gjennom flere år langt ned et omfattende arbeid med å planlegge en tryggere innseiling til Elkems kvartsittbrudd i Austertana. Det synes som om dette arbeidet stoppet opp da Kystverket omorganiserte sin virksomhet, ved at de som arbeidet med å planlegge innseiling Leirpollen ble organisert bort fra dette prosjektet.

Formannskapet i Tana erkjenner at det å lage en ny og tryggere innseiling til Austertana er komplekst på grunn av naturverdiene i området. Det er noe man har visst helt fra utredningsarbeidet startet opp, og det oppleves derfor som at Kystverket gir seg rett før målstreken. Kystverket viser til statsforvalteren som sier at «Tanamunningen er et komplekst økosystem der effektene av påvirkning på nøkkelarter i økosystemet ikke vil være mulig å vurdere i tilstrekkelig grad med dagens kunnskap». Det er imidlertid ikke redegjort for hvilken kunnskapsinnhenting som må være på plass før disse vurderingene kan gjøres. Kystverket viser også til at dersom Elkem ikke får tillatelse til utvidet drift, så vil tiltaket ikke være samfunnsøkonomisk lønnsomt. Det sier seg selv. Formannskapet forventer fortsatt at Elkem og reinbeitedistrikt 7 kommer fram til en avtale som muliggjør videre drift for Elkem og som ivaretar reindriftas behov.

Formannskapet i Tana vil derfor anmode Samferdselsdepartementet om å slutføre planprosessen for innseiling til Leirpollen med sikte på å finne en løsning på innsigelsen fra statsforvalteren.

RS 3/2022 Klage på reguleringsplan, kommunens vedtak stadfestes

RS 4/2022 Saksfremlegg - detaljregulering for skileikanlegg/aktivitetsområde i Tana

RS 5/2022 Vedtaket stadfestes

RS 6/2022 Søknad om tilskudd - CSV 50 års jubileumsarrangement i Sirbmá 13.08.2022

RS 7/2022 Effektivisering av kollektivtilbudet i Finnmark - Innspill fra kommunene

RS 8/2022 KVV for Nord Norge rapporten fra Øst-Finnmarkrådet

RS 9/2022 Uheldige konsekvenser av godtgjøringsreglement



5

Utvalg: Kommunestyret
Møtested: Rådhusalen, Tana Rådhus
Dato: 03.03.2022
Tidspunkt: 10:00 - 13:10

Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Odd Erik Solbakk	Varaordfører	DSL
Ulf Ballo	Medlem	AP
Stian Hansen	Medlem	AP
Jon Arild Aslasken	Medlem	AP
Hartvik Hansen	Medlem	AP
Unn-Bente Davidsen	Medlem	SV
Viktorija Nilsen	Medlem	SP
Fred Johnsen	Medlem	SP
Ellen Kristina Saba	Medlem	H

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Representerer
Helga Pedersen	ORD	AP
Børre Steinar Børresen	MEDL	V
Morten Blien	MEDL	FRP
Jon Erland Balto	MEDL	SP
Monica Balto Anti	MEDL	V
Eirin Beate Utsi	MEDL	AP
Siv Anita Biti-Helander	MEDL	AP
Liz Utsi	MEDL	AP
Einar Johansen	MEDL	AP
Tom Eirik Malin	MEDL	SP

Følgende varamedlemmer møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
Magnus Varsi	Eirin Beate Utsi	AP
John Øystein Jelti	Siv Anita Biti-Helander	AP
Sven Reimer Anderssen	Liz Utsi	AP
Tor Ivar Hauge	Jon Erland Balto	SP
Heidi Dervo	Morten Blien	FRP
Håkon Kjølås	Monica Balto Anti	V

Merknader

Innkalling sendt ut 24.02.22. Organet var beslutningsdyktig med 15 (av 19) representanter til stede. Odd Erik Solbakk (DSL) fungerte som ordfører i ordførers fravær. Harvik Hansen ble valgt som settevaraordfører.

Ingen varamedlemmer for ordfører Helga Pedersen (AP), Einar Johansen (AP), Tom Eirik Malin (SP) og Børre St. Børresen (V) kunne møte. U-rådet var presentert med Amalie K. Sundquist og June Vældalo.

Kommunedirektøren fratrådte møte før behandling PS 11/2022. Kommunalsjef oppvekst, Heidi Wilsgård, tiltrådte som settekommunedirektør.

Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Frode Gundersen	Konsulent
Inger Eline Eriksen Fjellgren	Kommunedirektør
Frank Martin Ingilæ	Virksomhetsleder
Solveig Therese Halonen	Virksomhetsleder bygg og anleggsavdelingen
Sverre Porsanger	Språk konsulent
Heidi Merete Wilsgård	Kommunalsjef for oppvekst

Underskrift:

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

Saksliste

Utvalgs- saksnr.	Tittel	
PS 1/2022	Godkjenning av innkalling	
PS 2/2022	Godkjenning av saksliste	
PS 3/2022	Godkjenning av protokoll fra siste møte	
PS 4/2022	Interkommunal pedagogisk- psykologisk tjeneste Nesseby/Tana	2022/447
PS 5/2022	Endringer i delegasjonsreglementet og reglement for klagenemnda	2022/525
PS 6/2022	Oppfølging av kommunestyrevedtak - protokollering og kommuneTV	2022/525
PS 7/2022	Søknad om fritak fra politiske verv - Kim-Erik Isaksen	2021/3643
PS 8/2022	Suppleringsvalg til takstnemnda	2022/67
PS 9/2022	Referatsaker/Orienteringer - KST 030322	2020/3160
RS 1/2022	Kontrollutvalget - Protokoll møte 18. januar 2022	2021/3648
RS 2/2022	Vedtak i sak 422 Vurdering av svar på revisjonsbrev nr 4 Årsregnskap 2020. Fra revisjonen (312020)	2021/3648
RS 3/2022	Vedtak i sak 722 Årsplan 2022 for kontrollutvalget	2021/3648
RS 4/2022	Klage på reguleringsplan, kommunens vedtak stadfestes	2021/560
RS 5/2022	Vedtaket stadfestes	2020/3079
PS 10/2022	Høringsuttalelse om sjølaksefiske	
PS 11/2022	Videre håndtering av varsel	

PS 1/2022 Godkjenning av innkalling

Kommunestyrets behandling av sak 1/2022 i møte den 03.03.2022:

Behandling

Fungerende ordfører Odd Erik Solbakk (DSL) fremmet følgende forslag:

Hartvik Hansen velges som settevaraordfører.

Fungerende ordfører Odd Erik Solbakk (DSL) fremmet følgende forslag:

Innkallinga godkjennes.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Hartvik Hansen velges som settevaraordfører.

Innkallinga godkjennes.

PS 2/2022 Godkjenning av saksliste

Kommunestyrets behandling av sak 2/2022 i møte den 03.03.2022:

Behandling

Fungerende ordfører Odd Erik Solbakk (DSL) fremmet følgende forslag:

Saksliste godkjennes med følgende tilleggssak:

PS xx Videre håndtering av varsel

Saken behandles som siste sak i møte.

Hårvik Hansen (AP) fremmet tilleggsforslag:

PS xx/2022 Høringsuttalelse om sjølaksefiske

Votering

Forslag fra ordfører: Enstemmig vedtatt.

Forslag fra AP: Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Saksliste godkjennes med følgende tilleggssaker:

PS 10/2022 Høringsuttalelse om sjølaksefiske

PS 11/2022 Videre håndtering av varsel (*saken behandles som siste sak i møte*).

PS 3/2022 Godkjenning av protokoll fra siste møte

Kommunestyrets behandling av sak 3/2022 i møte den 03.03.2022:

Behandling

Fungerende ordfører Odd Erik Solbakk (DSL) fremmet følgende forslag:

Protokoll fra 09.12.2021 godkjennes.

Til å underskrive protokollen fra dagens møte velges: Heidi Dervo og Magnus Varsi

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Protokoll fra 09.12.2021 godkjennes.

Til å underskrive protokollen fra dagens møte velges: Heidi Dervo og Magnus Varsi

PS 4/2022 Interkommunal pedagogisk- psykologisk tjeneste Nesseby/Tana

Kommunestyrets behandling av sak 4/2022 i møte den 03.03.2022:

Behandling

Fungerende ordfører Odd Erik Solbakk (DSL) fremmet Hovedutvalget for omsorg, oppvekst og kultur sin innstilling:

HOOK anbefaler for kommunestyret at det etableres en interkommunal pedagogiskpsykologisk tjeneste i tråd med fremforhandlet avtale, se vedlegg. Tana er vertskommune for kontoret.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

HOOK anbefaler for kommunestyret at det etableres en interkommunal pedagogiskpsykologisk tjeneste i tråd med fremforhandlet avtale, se vedlegg. Tana er vertskommune for kontoret.

PS 5/2022 Endringer i delegasjonsreglementet og reglement for klagenemda

Kommunestyrets behandling av sak 5/2022 i møte den 03.03.2022:

Behandling

Fungerende ordfører Odd Erik Solbakk (DSL) fremmet formannskapetets innstilling:

1. Ordet «rådmann» byttes ut med «kommunedirektør» i delegasjonsreglementet for Tana kommune.
2. Følgende punkter legges til punkt 4 (Delegert myndighet til hovedutvalget for utmark og næring) i delegasjonsreglementet
 - *Foreslå retningslinjer til Forskrift om kommunalt løypenett for snøskuter, Deanu gielda – Tana kommune, Finnmark.*

- *Foreslå retningslinjer for dispensasjoner etter Forskrift om fiske etter innlandsfisk med garn m.m., Finnmark.*
 - *Foreslå lokal forskrift etter Forskrift om fiske etter innlandsfisk med garn m.m., Finnmark.*
 - *Foreslå lokal forskrift etter Hundeloven.*
 - *Foreslå forskrifter etter annet lovverk som naturlig hører inn HUN sitt ansvarsområde.*
 - *Ordfører avgjør hva som ligger i HUN sitt ansvarsområde når det er tvil.
(Forskrifter må vedtas av kommunestyret)*
3. Punkt 7 i delegasjonsreglementet (Delegert myndighet til dispensasjonsutvalget) endres til følgende ordlyd:
- «Dispensasjonsutvalget gis fullmakt til å behandle alle søknader om dispensasjon fra motorferdselloven, samt å behandle søknader om garnutvisninger. Denne fullmakten kan delegeres videre til utvalgets leder eller ordfører i begrenset tidsrom i forbindelse med ferieavvikling»*
4. § 4 i reglement for klagenemnda får følgende tillegg: *«Kommunedirektøren utpeker sekretær for klagenemnda. Sekretær for nemnda har ansvar for å sende ut innkalling og utarbeide protokoll fra møtet.»*

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Ordet «rådmann» byttes ut med «kommunedirektør» i delegasjonsreglementet for Tana kommune.
2. Følgende punkter legges til punkt 4 (Delegert myndighet til hovedutvalget for utmark og næring) i delegasjonsreglementet:
 - *Foreslå retningslinjer til Forskrift om kommunalt løypenett for snøskuter, Deanu gielda – Tana kommune, Finnmark.*
 - *Foreslå retningslinjer for dispensasjoner etter Forskrift om fiske etter innlandsfisk med garn m.m., Finnmark.*

- *Foreslå lokal forskrift etter Forskrift om fiske etter innlandsfisk med garn m.m., Finnmark.*
 - *Foreslå lokal forskrift etter Hundeloven.*
 - *Foreslå forskrifter etter annet lovverk som naturlig hører inn HUN sitt ansvarsområde.*
 - *Ordfører avgjør hva som ligger i HUN sitt ansvarsområde når det er tvil. (Forskrifter må vedtas av kommunestyret)*
3. Punkt 7 i delegasjonsreglementet (Delegert myndighet til dispensasjonsutvalget) endres til følgende ordlyd:
- «Dispensasjonsutvalget gis fullmakt til å behandle alle søknader om dispensasjon fra motorferdselloven, samt å behandle søknader om garnutvisninger. Denne fullmakten kan delegeres videre til utvalgets leder eller ordfører i begrenset tidsrom i forbindelse med ferieavvikling»*
4. § 4 i reglement for klagenemnda får følgende tillegg: *«Kommunedirektøren utpeker sekretær for klagenemnda. Sekretær for nemnda har ansvar for å sende ut innkalling og utarbeide protokoll fra møtet.»*

PS 6/2022 Oppfølging av kommunestyrevedtak - protokollering og kommuneTV

Kommunestyrets behandling av sak 6/2022 i møte den 03.03.2022:

Behandling

Fungerende ordfører Odd Erik Solbakk (DSL) fremmet formannskapets innstilling:

Reglement for kommunestyret § 27 endres slik:

- Tillegg: *møtende representanter - Det oppgis hvem fra administrasjonen som deltok i møtet. - Godkjenning av protokollen skjer i førstkommende møte. - rådhuset ... kontrollutvalg*
- Styrkninger: *~~Dersom annet ikke blir bestemt, blir ikke møteboken lest opp~~ og minst*

Enderinger som gjøres i reglementet for kommunestyret gjør også i reglement for Formannskapet § 14, med et unntak:

- Styrkninger: *Ved møtets begynnelse velges minst to representanter til å underskrive møteboken, i tillegg til ordfører*
- Endring: Ordfører underskriver protokollen. Godkjenning av protokollen skjer i førstkommende møte

KommuneTV

Når nye mikrofoner er på plass i rådhusalen vil man bruke KommuneTV'en og legge ut opptaket på nett for FSK, HUN og HOOK.

Ellen K. Saba (H) fremmet følgende fellesforslag fra H, SP v/Fred Johnsen, FrP v/Heidi Dervo og V v/Håkon Kjølås:

Man skal legge ved spørsmål og svar som angår kommunestyrets spørretime i protokollen.

Håkon Kjølås (V) fremmet følgende forslag:

A. Følgende tillegg til § 27 i reglement:

Kommunestyret fører møtebok for sine møter. I møteboken føres inn for hvert møte, møtested og tid, innkallingen (dato og måned), møtende representanter, fraværende representanter og gyldig forfallsgrunn, møtende vararepresentanter...

B. Følgende tillegg/presisering til innstillingen under punktet om Kommune-TV:

- Møtene i KST, FSK, HUN, HOOK og Kontrollutvalget streames i lyd/bilde for offentligheten for den delen av møtene som ikke er lukket med hjemmel i lov.
- Streamede møter i FSK fra våren 2020 - februar 2022 gjøres tilgjengelig i arkivet.
- Manglende protokoller for inneværende valgperiode legges ut snarest mulig.

Begrunnelse: Et åpent demokrati skal gi innsyn for innbyggerne og slik øke tilliten til de folkevalgte.

Møter i folkevalgte organ er en viktig del av vår historie, og skal være mulig å ha innsyn i også i ettertid.

Votering

Innstillinga: Enstemmig vedtatt.

Fellesforslag fra H, SP, FrP og V: Enstemmig vedtatt.

Forslag fra V: Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Reglement for kommunestyret § 27 endres slik:

- Tillegg: *møtende representanter*, fraværende representanter og *gyldig forfallsgrunn...* - *Det oppgis hvem fra administrasjonen som deltok i møtet.* - *Godkjenning av protokollen skjer i førstkommende møte.* - *rådhuset ... kontrollutvalg*
- Styrkninger: *Dersom annet ikke blir bestemt, blir ikke møteboken lest opp* og *minst*

Enderinger som gjøres i reglementet for kommunestyret gjør også i reglement for Formannskapet § 14, med et unntak:

- Styrkninger: *Ved møtets begynnelse velges minst to representanter til å underskrive møteboken, i tillegg til ordfører*
- Endring: Ordfører underskriver protokollen. Godkjenning av protokollen skjer i *førstkommende møte*

Man skal legge ved spørsmål og svar som angår kommunestyrets spørretime i protokollen.

KommuneTV

Når nye mikrofoner er på plass i rådhusalen vil man bruke KommuneTV'en og streame møtene i KST, FSK, HUN, HOOK og Kontrollutvalget i lyd/bilde for offentligheten for den delen av møtene som ikke er lukket med hjemmel i lov.

- Streamede møter i FSK fra våren 2020 - februar 2022 gjøres tilgjengelig i arkivet.

- Manglende protokoller for inneværende valgperiode legges ut snarest mulig.

Begrunnelse: Et åpent demokrati skal gi innsyn for innbyggerne og slik øke tilliten til de folkevalgte.

Møter i folkevalgte organ er en viktig del av vår historie, og skal være mulig å ha innsyn i også i ettertid.

PS 7/2022 Søknad om fritak fra politiske verv - Kim-Erik Isaksen

Kommunestyrets behandling av sak 7/2022 i møte den 03.03.2022:

Behandling

Fungerende ordfører Odd Erik Solbakk (DSL) fremmet formannskapet innstilling pkt. 1 pluss navn på nytt medlem:

1. Kim-Erik Isaksen (DSL) gis fritak for alle politiske verv for resten av valgperioden 2019-2023 grunnet helsemessige årsaker.
2. Tormod Varsi velges som fast medlem i HOOK for lista DSL/AP for resten av valgperioden.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kim-Erik Isaksen (DSL) gis fritak for alle politiske verv for resten av valgperioden 2019-2023 grunnet helsemessige årsaker.
2. Tormod Varsi velges som fast medlem i HOOK for lista DSL/AP for resten av valgperioden.

PS 8/2022 Suppleringsvalg til takstnemnda

Kommunestyrets behandling av sak 8/2022 i møte den 03.03.2022:

Behandling

Fred Johnsen (SP) fremmet følgende forslag:

Britt Hjørdis Somby (SP) velges som fast medlem i takstnemnda for felleslista SP, H, V, FrP og SV for resten av valgperioden (2019-2023).

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Britt Hjørdis Somby (SP) velges som fast medlem i takstnemnda for felleslista SP, H, V, FrP og SV for resten av valgperioden (2019-2023).

PS 9/2022 Referatsaker/Orienteringer - KST 030322

Kommunestyrets behandling av sak 9/2022 i møte den 03.03.2022:

Behandling

Det ble i møte gitt følgende referatsaker:

- | | |
|-----------|--|
| RS 1/2022 | Kontrollutvalget - Protokoll møte 18. januar 2022 |
| RS 2/2022 | Vedtak i sak 422 Vurdering av svar på revisjonsbrev nr 4 Årsregnskap 2020. Fra revisjonen (312020) |
| RS 3/2022 | Vedtak i sak 722 Årsplan 2022 for kontrollutvalget |
| RS 4/2022 | Klage på reguleringsplan, kommunens vedtak stadfestes |
| RS 5/2022 | Vedtaket stadfestes |

Referatsakene tas til orientering.

Det ble i møte gitt følgende orienteringer:

Frank M. Ingilæ, leder utv.avd.:

- om kulturminner i småbåthavna i Austertana

Solveig Therese Halonen, leder bygg og anlegg:

- om utfordringer med klister i Flerbrukssalen

Kommunedirektøren Inger Fjellgren:

Fagleder i sektor for helse- og omsorg er konstituert. Jakob Lanto i kommunalsjefs fravær.

Personalsak og søksmål – Arbeidsrettssak. Kommunen er saksøkt etter å ha gitt en ansatt avskjed. Har ikke lyktes med forlik. Rettssak 26. april 2022

Regnskapsavslutning. Vi blir ca. 1 måned forsinket. Vi skal likevel rekke fristen etter kommuneloven § 14-3 andre ledd om å vedta den senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

Det er tilsatt økonomirådgiver med første arbeidsdag 1. juni 2022.

4K-prosjektet – Vi har et et vellykket felles formannskapsmøte 15. februar 2022.

Styringsgruppa ser på finansiering og kostnadsfordeling.

Lokal koronaavtale inngått med arbeidstakerorganisasjonene. Avtalen innebærer frivillig overtid, men med utvidede rammer enn avtalens bestemmelser i dag. Avtalen inngått i hht sentral avtale - under forutsetning av at dette blir refundert. Har vært lokale drøftinger.

Gamvik kommune-saken – administrasjonen har inngått avtale om minnelig løsning om å dekke utgiftene for 2021. Saken er avsluttet med det og vi unngår tilbakebetalingskrav.

10-faktor-oppfølgning. Verktøy for ledere for organisasjonsutvikling. Nylig hatt ledersamling i forhold til dette (18. januar med ledere, vo og tv- og med ledere 21.02)

Sykefravær for hele 2021 er 9,1%. VI kommer tilbake til dette i møte i arbeidsmiljøutvalget. Sykefraværet må jo sees i sammenheng med pandemien-

Bruk av klister i flerbrukshallen. Har testet vaskemidler, men må nå risikovurdere bruken av vaskemidler som inneholder kjemikalier.

Spørsmål om skoledager i skolerutiner. Administrasjonen gir et skriftlig svar. Skal som sak til HOOK.

Igangsatt prosjekt om trepartssamarbeid med prosessveiledning fra Fagforbundet. Der har Administrasjonsutvalget den 24.03.22 hatt et oppstartsseminar og workshop med politikere, administrasjon og hovedtillitsvalgte.

Prosjekt om organisasjonsutvikling. Vi har fått midler til forprosjektet. Videre prosess: Vi skal nå arbeide frem prosjektbeskrivelse, den skal forankres politisk, prosjektet skal ut på anbud og vi må ansette prosjektleder. Må ha tålmodighet med oss selv at det vil ta noe tid før prosjektet formelt er i gang.

Orienteringene tas til orientering.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Orienteringene og referatsakene tas til orientering.

RS 1/2022 Kontrollutvalget - Protokoll møte 18. januar 2022

RS 2/2022 Vedtak i sak 422 Vurdering av svar på revisjonsbrev nr 4 Årsregnskap 2020. Fra revisjonen (312020)

RS 3/2022 Vedtak i sak 722 Årsplan 2022 for kontrollutvalget

RS 4/2022 Klage på reguleringsplan, kommunens vedtak stadfestes

RS 5/2022 Vedtaket stadfestes

PS 10/2022 Høringsuttalelse om sjølaksefiske

Kommunestyrets behandling av sak 10/2022 i møte den 03.03.2022:

Behandling

Hartvik Hansen (AP) fremmet følgende fellesforslag fra AP, Odd Erik Solbakk (DSL), Unn-Bente Davidsen, Fred Johnsen (SP), Ellen K. Saba (H), Heidi Dervo (FrP) og Håkon Kjølås (V):

Høringsuttalelse om sjølaksefiske

Kommunestyret i Tana viser til Miljødirektoratets høringsnotat om forslag til endringer i forskrifter om fiske etter anadrome laksefisk i sjø og vassdrag, datert 18. februar 2022:

<https://hoering.miljodirektoratet.no/Hoering/v2/2109>

Direktoratet foreslår at Tanafjorden skal være stengt for sjølaksefiske også i 2022.

Villaksforvaltningen har gjennom mange år foretatt omfattende innstramminger i sjølaksefisket uten at det har gitt dokumentert effekt for villaksbestandene. Formannskapet i Tana har gått inn for at lokalbefolkningen langs Tanavassdraget skal ha mulighet til et begrenset fiske på 10 dager i sesongen 2022, under forutsetning av at oppgangstillingen gir grunnlag for det. På samme måte mener kommunestyret i Tana at det må være rom for et begrenset fiske med garn i Tanafjorden i årets sesong. Kommunestyret mener dette er avgjørende for å opprettholde den tradisjonelle kunnskapen om fangstmetoder og fjordens økologi.

Det er viktig for å bevare fjord- og sjølaksefisketradisjonen og for å sikre kulturen for kommende generasjoner. Viser og her til Ilo konvensjonen 169, artikkel 23 (vedlagt).

Kommunestyret mener sjølaksefiskerne kan og bør ha en avgjørende rolle i å fiske ned på de store mengdene av pukkellaks som invaderer Tanaelva og andre elver i Finnmark. Selv om man ikke forventer pukkellaksinvasjon i 2022, så bør man opprettholde den beredskapen sjølaksefiskerne utgjør. Det gjør man ved at de kan opprettholde et visst aktivitetsnivå også i 2022. Dessuten vil det være en fordel å ha laksegarn i sjøen dersom det skulle komme kvanta av pukkellaks også i år.

Kommunestyret i Tana avviser derfor Miljødirektoratets forslag om å ikke åpne Tanafjorden for laksefiske i 2022.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Høringsuttalelse om sjølaksefiske

Kommunestyret i Tana viser til Miljødirektoratets høringsnotat om forslag til endringer i forskrifter om fiske etter anadrome laksefisk i sjø og vassdrag, datert 18. februar 2022:

<https://hoering.miljodirektoratet.no/Hoering/v2/2109>

Direktoratet foreslår at Tanafjorden skal være stengt for sjølaksefiske også i 2022.

Villaksforvaltningen har gjennom mange år foretatt omfattende innstramminger i sjølaksefisket uten at det har gitt dokumentert effekt for villaksbestandene. Formannskapet i Tana har gått inn for at lokalbefolkningen langs Tanavassdraget skal ha mulighet til et begrenset fiske på 10 dager i sesongen 2022, under forutsetning av at oppgangstillingen gir grunnlag for det. På samme måte mener kommunestyret i Tana at det må være rom for et begrenset fiske med garn i Tanafjorden i årets sesong. Kommunestyret mener dette er avgjørende for å opprettholde den tradisjonelle kunnskapen om fangstmetoder og fjordens økologi.

Det er viktig for å bevare fjord- og sjølaksefisketradisjonen og for å sikre kulturen for kommende generasjoner. Viser og her til Ilo konvensjonen 169, artikkel 23 (vedlagt)

Kommunestyret mener sjølaksefiskerne kan og bør ha en avgjørende rolle i å fiske ned på de store mengdene av pukkellaks som invaderer Tanaelva og andre elver i Finnmark. Selv om man ikke forventer pukkellaksinvasjon i 2022, så bør man opprettholde den beredskapen sjølaksefiskerne utgjør. Det gjør man ved at de kan opprettholde et visst aktivitetsnivå også i 2022. Dessuten vil det være en fordel å ha laksegarn i sjøen dersom det skulle komme kvanta av pukkellaks også i år.

Kommunestyret i Tana avviser derfor Miljødirektoratets forslag om å ikke åpne Tanafjorden for laksefiske i 2022.

PS 11/2022 Videre håndtering av varsel

Kommunestyrets behandling av sak 11/2022 i møte den 03.03.2022:

Behandling

Kommunedirektøren Inger Fjellgren fratradte møte pga. part i saken, jf. forvaltningsloven § 6a). Kommunalsjef Heidi Wilsgård tiltrådte som settekommunedirektør.

Det ble løfte opp om settekommunedirektør også var inhabilt pga. kommunedirektøren også var inhabil fra SP v/Fred Johnsen, H v/Ellen-K. Saba og V v/Håkon Kjølås.

Settekommunedirektør fratradte møte. Kommunestyret erklærte settekommunedirektør som habil med 10 (AP, DSL, SV og SP v/Tor Ivar Hauge) mot 5 (H, FrP, V og SP v/Fred Johnsen og Viktoria Nilsen) stemmer.

Fungerende ordfører Odd Erik Solbakk (DSL) fremmet forslag:

Videre håndtering av varsel

Formannskapet behandlet 24. februar håndtering av et varsel mot kommunedirektøren.

Formannskapet gjorde følgende vedtak:

1. Formannskapet gir arbeidsgiverutvalget fullmakt til å følge opp varslet samt andre forhold som vedrører oppfølgingen av kommunedirektørens arbeidsforhold
2. Arbeidsgiverutvalget gis fullmakt til å engasjere bistand fra aktuelle konsulenter og for å bistå arbeidsgiverutvalget med konkrete oppfølginger hvor det er behov for prosessbistand eller juridisk bistand
3. Arbeidsgiverutvalget rapporterer tilbake til formannskapet status for saken og videre anbefaling

Kommunestyret viser til at det i liten kommune som Tana lett oppstår spørsmål om habilitet som kan bli krevende for arbeidsgivergruppa å håndtere. Kommunestyret ber derfor arbeidsgivergruppa hente inn en settekommunedirektør fra en annen kommune som får i oppdrag å lede den videre prosessen. Kommunedirektørene i Porsanger eller Vadsø kommune forespørres først. Dersom man ikke får ja derfra, får arbeidsgiverutvalget fullmakt til å forespørre en annen kommunedirektør.

Arbeidsgiverutvalget er i gang med å hente inn tilbud fra eksterne konsulenter. De tilbudene som kommer inn oversendes settekommunedirektøren.

Formannskapets vedtak i PS 29/2022 i møte 24.02.2022 omgjøres til følgende:

1. Formannskapet gir settekommunedirektøren fullmakt til å følge opp varslet samt andre forhold som vedrører oppfølgingen av kommunedirektørens arbeidsforhold

2. Settekommunedirektøren gis fullmakt til å engasjere bistand fra aktuelle konsulenter for å bistå med konkrete oppfølginger hvor det er behov for prosessbistand eller juridisk bistand.
3. Settekommunedirektøren rapporterer tilbake til formannskapet status for saken og videre anbefaling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Videre håndtering av varsel

Formannskapet behandlet 24. februar håndtering av et varsel mot kommunedirektøren.

Formannskapet gjorde følgende vedtak:

1. Formannskapet gir arbeidsgiverutvalget fullmakt til å følge opp varslet samt andre forhold som vedrører oppfølgingen av kommunedirektørens arbeidsforhold
2. Arbeidsgiverutvalget gis fullmakt til å engasjere bistand fra aktuelle konsulenter og for å bistå arbeidsgiverutvalget med konkrete oppfølginger hvor det er behov for prosessbistand eller juridisk bistand
3. Arbeidsgiverutvalget rapporterer tilbake til formannskapet status for saken og videre anbefaling

Kommunestyret viser til at det i liten kommune som Tana lett oppstår spørsmål om habilitet som kan bli krevende for arbeidsgivergruppa å håndtere. Kommunestyret ber derfor arbeidsgivergruppa hente inn en settekommunedirektør fra en annen kommune som får i oppdrag å lede den videre prosessen. Kommunedirektørene i Porsanger eller Vadsø kommune forespørres først. Dersom man ikke får ja derfra, får arbeidsgiverutvalget fullmakt til å forespørre en annen kommunedirektør.

Arbeidsgiverutvalget er i gang med å hente inn tilbud fra eksterne konsulenter. De tilbudene som kommer inn oversendes settekommunedirektøren.

Formannskapets vedtak i PS 29/2022 i møte 24.02.2022 omgjøres til følgende:

1. Formannskapet gir settekommunedirektøren fullmakt til å følge opp varslet samt andre forhold som vedrører oppfølgingen av kommunedirektørens arbeidsforhold
2. Settekommunedirektøren gis fullmakt til å engasjere bistand fra aktuelle konsulenter for å bistå med konkrete oppfølginger hvor det er behov for prosessbistand eller juridisk bistand

3. Settekomunedirektøren rapporterer tilbake til formannskapet status for saken og videre anbefaling.

6

Kommunestyrets behandling av sak 6/2022 i møte den 03.03.2022:

Behandling

Fungerende ordfører Odd Erik Solbakk (DSL) fremmet formannskapets innstilling:

Reglement for kommunestyret § 27 endres slik:

- Tillegg: *møtende representanter - Det oppgis hvem fra administrasjonen som deltok i møtet. - Godkjenning av protokollen skjer i førstkommende møte. - rådhuset ... kontrollutvalg*
- Styrkninger: *Dersom annet ikke blir bestemt, blir ikke møteboken lest opp og minst*

Enderinger som gjøres i reglementet for kommunestyret gjør også i reglement for Formannskapet § 14, med et unntak:

- Styrkninger: *Ved møtets begynnelse velges minst to representanter til å underskrive møteboken, i tillegg til ordfører*
- Endring: Ordfører underskriver protokollen. Godkjenning av protokollen skjer i førstkommende møte

KommuneTV

Når nye mikrofoner er på plass i rådhusalen vil man bruke KommuneTV'en og legge ut opptaket på nett for FSK, HUN og HOOK.

Ellen K. Saba (H) fremmet følgende fellesforslag fra H, SP v/Fred Johnsen, FrP v/Heidi Dervo og V v/Håkon Kjølås:

Man skal legge ved spørsmål og svar som angår kommunestyrets spørretime i protokollen.

Håkon Kjølås (V) fremmet følgende forslag:

A. Følgende tillegg til § 27 i reglement:

Kommunestyret fører møtebok for sine møter. I møteboken føres inn for hvert møte, møtested

og tid, innkallingen (dato og måned), *møtende representanter*, fraværende representanter og *gyldig forfallsgrunn*, møtende vararepresentanter...

B. Følgende tillegg/presisering til innstillingen under punktet om Kommune-TV:

- Møtene i KST, FSK, HUN, HOOK og Kontrollutvalget streames i lyd/bilde for offentligheten for den delen av møtene som ikke er lukket med hjemmel i lov.
- Streamede møter i FSK fra våren 2020 - februar 2022 gjøres tilgjengelig i arkivet.
- Manglende protokoller for inneværende valgperiode legges ut snarest mulig.

Begrunnelse: Et åpent demokrati skal gi innsyn for innbyggerne og slik øke tilliten til de folkevalgte.

Møter i folkevalgte organ er en viktig del av vår historie, og skal være mulig å ha innsyn i også i ettertid.

Votering

Innstillinga: Enstemmig vedtatt.

Fellesforslag fra H, SP, FrP og V: Enstemmig vedtatt.

Forslag fra V: Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Reglement for kommunestyret § 27 endres slik:

- Tillegg: *møtende representanter*, fraværende representanter og *gyldig forfallsgrunn*... - *Det oppgis hvem fra administrasjonen som deltok i møtet.* - *Godkjenning av protokollen skjer i førstkommende møte.* - *rådhuset ... kontrollutvalg*
- Styrkninger: *Dersom annet ikke blir bestemt, blir ikke møteboken lest opp og minst*

Enderinger som gjøres i reglementet for kommunestyret gjør også i reglement for Formannskapet § 14, med et unntak:

- Styrkninger: *Ved møtets begynnelse velges minst to representanter til å underskrive møteboken, i tillegg til ordfører*

- Endring: Ordfører underskriver protokollen. Godkjenning av protokollen skjer i førstkommende møte

Man skal legge ved spørsmål og svar som angår kommunestyrets spørretime i protokollen.

KommuneTV

Når nye mikrofoner er på plass i rådhusalen vil man bruke KommuneTV'en og streame møtene i KST, FSK, HUN, HOOK og Kontrollutvalget i lyd/bilde for offentligheten for den delen av møtene som ikke er lukket med hjemmel i lov.

- Streamede møter i FSK fra våren 2020 - februar 2022 gjøres tilgjengelig i arkivet.

- Manglende protokoller for inneværende valgperiode legges ut snarest mulig.

Begrunnelse: Et åpent demokrati skal gi innsyn for innbyggerne og slik øke tilliten til de folkevalgte.

Møter i folkevalgte organ er en viktig del av vår historie, og skal være mulig å ha innsyn i også i ettertid.



KomRev NORD IKS

Vedtak i sak 6/22 Bestilling av forvaltningsrevisjon av organisasjonskultur, holdninger og ledelse

Kontrollutvalget har i møte 18. januar 2022 fattet følgende vedtak i sak 6/22:

Kontrollutvalget tar vedtak PS 92/2020 «Sak om økonomisk utroskap – videre håndtering» fra kommunestyret til etterretning og gjennomfører sine undersøkelser som bestilt i vedtakets punkt 2:

Kommunestyret bestiller en forvaltningsrevisjon av organisasjonskultur, holdninger og ledelse i Tana kommune som iverksettes etter at politiets etterforskning er ferdigstilt. Kommunestyret ber revisjonen legge fram en prosjektplan for kontrollutvalget.

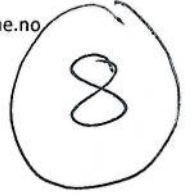
Kontrollutvalget ber revisjonen lage en prosjektplan for en forvaltningsrevisjon basert på ovenstående for behandling i utvalget.

Kontrollutvalget rapportere til kommunestyret om sine funn når disse foreligger.

Med hilsen

Alf Steinar Børresen
Leder
Kontrollutvalget

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og derfor uten underskrift



Kommunestyret

Vedtak i sak 7/22 Årsplan 2022 for kontrollutvalget

Kontrollutvalget vedtok i møte 18. januar i sak 7/22 følgende:

Det fremlagte forslag til årsplan for 2022 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2022.

Kontrollutvalget sender «Årsplan for kontrollutvalget 2022» til kommunestyret til orientering.

Med hilsen

Alf Steinar Børresen
Leder
Kontrollutvalget

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og derfor uten underskrift

Vedlegg: Årsplan 2022 for kontrollutvalget



Kommunestyret

Vedtak i sak 4/22 Vurdering av svar på revisjonsbrev nr 4 Årsregnskap 2020. Fra revisjonen

Kontrollutvalget vedtok i møte 18. januar i sak 4/22 følgende:

Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr 4 av 1. juni 2021. Revisor viser i revisjonsbrevet til revisjonsberetning for årsregnskap 2020 som er avgitt med forbehold. Kommunedirektøren har svart ut revisjonen og revisjonen har vurdert kommunens svar.

Kontrollutvalget anmoder kommunedirektøren om å følge opp revisjonens merknad om brudd på bokføringsloven, og ber om at rutiner innarbeides i kommunen slik at dette forholdet ikke fortsetter.

Kontrollutvalget ber videre kommunedirektøren sørge for forsvarlig internkontroll knyttet til den økonomiske rapporteringa, og internkontroll knyttet til etterleving av bestemmelser og vedtak i økonomiforvaltningen.

Kontrollutvalget ber også om at dersom revisjonen påpeker feil eller mangler ved den økonomiske rapporteringa, etterleving av lov og forskrift eller internkontrollen i kommunen, bør administrasjonen straks sette i verk tiltak for å utbedre manglene.

Kontrollutvalgets vedtak, nummererte brev, og rådmannens svarbrev og revisjonens svarbrev oversendes kommunestyret til orientering.

Med hilsen

Alf Steinar Børresen
Leder
Kontrollutvalget

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og derfor uten underskrift

Vedlegg:

Nummerert brev nr 4 fra KomRev NORD IKS
Rådmannens svarbrev, datert 4. november 2021.
Tilsvaret fra KomRev NORD IKS, datert 21. desember 2021.

***DEANU GIELDA
TANA KOMMUNE***



KONTROLLUTVALGET

***ÅRSMELDING
2021***

1. Kontrollutvalget

1.1 Innledning

Kontrollutvalget skal årlig rapportere om aktiviteten og resultatet av sitt arbeid til kommunestyret. I den anledning avgir kontrollutvalget en samlet årsmelding for utvalget sitt arbeid.

Årsmeldingen skal gi et bilde av utvalgets formelle rolle, instruks, forholdet til revisjonen og sekretariatet, og de viktigste saker som er behandlet gjennom året.

Kommunestyret har det øverste ansvaret for den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, jf. Kommuneloven 23-1:

«Kommunestyret og fylkestinget velger selv et kontrollutvalg som skal føre løpende kontroll på deres vegne.»

I følge kommunelovens formålsparagraf §1-1 skal loven fremme det kommunale selvstyre og legge nødvendige rammer for det. Loven skal legge til rette for det lokale folkestyret og et sterkt og representativt lokaldemokrati med aktiv innbyggerdeltakelse. Loven skal også legge til rette for at kommuner kan yte tjenester og drive samfunnsutvikling til beste for innbyggerne. Videre skal loven legge til rette for kommunenes utøvelse av offentlig myndighet samt bidra til at kommuner er effektive, tillitsskapende og bærekraftige. Kommunelovens formålsparagraf er retningsgivende for kontrollutvalgets arbeid.

Kontrollutvalget er partipolitisk nøytralt og rapporterer løpende om sin virksomhet til kommunestyret.

Kontrollutvalgets virksomhet, ansvar og myndighet er hovedsakelig regulert i Kommunelovens kapittel 22 og 23, samt i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Ansvar til kontrollutvalget følger av kommuneloven §23-2 første ledd: «Kontrollutvalget skal påse at:

- a. *kommunens eller fylkeskommunens regnskapet 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»*

Utover dette kan kontrollutvalget ta opp ethvert spørsmål ved kommunens virksomhet som er knyttet til utvalgets ansvarsområde. Det er kun lovverket, kommunestyret og utvalget selv som kan pålegge kontrollutvalget oppgaver og saker, eller begrense hvilke saker utvalget kan behandle.

Kontrollutvalget har omfattende innsynsrett. Blant annet kan utvalget uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene. Utvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker behandles. Utvalgets leder kan la et av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne. Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen.

Kontrollutvalget har ikke adgang til å føre kontroll med kommunestyret eller overprøver politiske prioriteringer eller den politiske hensiktsmessigheten av et vedtak. Kontrollutvalget kan likevel uttale seg hvis kommunestyret eller annet folkevalgt organ er i ferd med å treffe eller har truffet et ulovlig vedtak.

Denne årsmeldingen gir informasjon om kontrollutvalgets arbeid i 2021 og hva utvalget har gjort for å etterkomme sitt kontrollansvar. Kontrollutvalgets årsmelding er basert på årsplan for kontrollutvalget 2021.

1.2 Kontrollutvalgets sammensetning

Krav til uavhengighet og nøytralitet i kontrollutvalgets arbeid fører til at utvalgsmedlemmene ikke kan ha verv som kan komme i konflikt med arbeidet i kontrollutvalget. Av den grunn er det strenge krav til valgbarheten av kontrollutvalgsmedlemmene jfr. kommuneloven§23-1 tredje ledd.

Etter kommunevalget i 2019 har kommunestyret valgt følgende medlemmer/ varamedlemmer til kontrollutvalget for perioden 2019-2023 :

Medlemmer

Alf Steinar Børresen, leder V/FrP/H/SP/SV

Elisabeth Erke V/FrP/H/SP/SV

John Øystein Jelti, nestleder AP/DSL

Eirin Utsi AP/DSL

Sven R. Anderssen AP/DSL

Varamedlemmer

Ann Mari Jessen V/FrP/H/SP/SV

Trine Sofie P. Halonen V/FrP/H/SP/SV

Per A. Holm V/FrP/H/SP/SV

Jens Bønå V/FrP/H/SP/SV

Svein Pedersen AP/DSL

Else M. Utsi AP/DSL

Lemet-Jon Ivvar AP/DSL

2 Kontrollutvalgets virksomhet

2.1 Kontrollutvalgets møter og saksbehandling

I 2021 gjennomførte kontrollutvalget seks møter, og behandlet 46 saker. I 2020 var det 4 møter og 39 saker til behandling. Det er en økning i saker og antall møter som hovedsakelig kan knyttes til svindelsaken Tana kommune var utsatt for, men også lavere antall i 2020 på grunn av nedstegningen av samfunnet som følge av Covid19. Underslaget ble avdekket i oktober 2020, men hovedtyngden av arbeidet for kontrollutvalget kom i 2021. Blant annet var det 2 møter i januar 2021.

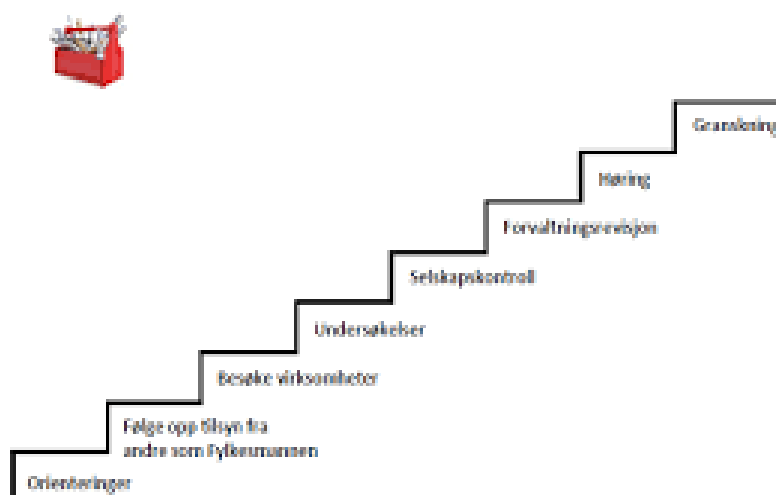
Administrasjonen har vært med på stort sett alle kontrollutvalg for å orientere om forskjellige virksomhetsområder i kommunen, men spesielt er dette knyttet opp til saken om økonomisk utroskap. Kontrollutvalget har gjennom året hatt god kontakt kommunens ledelse.

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold utvalget er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er det i stor grad opp til utvalget å definere selv.

Kontrollutvalget kan etter anmodning fra kommunestyret, etter innspill fra innbyggere eller på eget initiativ ta opp forhold ved kommunens virksomhet, som kan knyttes til utvalgets kontrollarbeid. Kontrollutvalget er også opptatt av hvordan kommunen følger opp rapporter fra statlige tilsyn.

Kontrollutvalget har flere ulike verktøy for å gjennomføre sitt arbeid:

Virkemiddeltrapp



2.2 Regnskapsrevisjon

Revisjon av årsregnskapet er en sentral del av kommunens egenkontroll. Revisor skal gi trygghet for at en kan stole på informasjonen kommunen gir om sin økonomi.

Revisor er en uavhengig og objektiv tredjeperson som gjennom sine kontroller kan avdekke og forebygge feil og mangler i den økonomiske rapporteringen. Revisor vil i tillegg veilede kommunen for å bidra til å forebygge og avdekke feil og misligheter.

I forbindelse med ny kommunelov er oppgavene til revisor knyttet til regnskapsrevisjon noe utvidet. Revisor skal fra og med 2020 etter kommuneloven § 24-5 «se etter om årsberetningen gir dekkende opplysninger om vesentlige beløpsmessige avvik fra årsbudsjettet og om vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene».

Nytt for regnskapsrevisor er altså kravet til se på avvik fra budsjettpremisser og rapportere på dette som en del av revisjonsberetningen. Som følge av ny kommunelov er det i §14-6 også innført krav om at kommunen utarbeidet et «samlet regnskap for kommunen», eller såkalt konsolidert årsregnskap som beskrevet i kommunal regnskapsstandard nr. 14 . (først gjeldende for årsmelding 2021)

Økonomiske uregelmessigheter og misligheter

Det går frem av Kommuneloven § 24-7e at revisor skal gi skriftlige meldinger om enhver mislighet. Videre går det frem at dersom revisor avdekker eller på annen måte blir kjent med misligheter, skal han eller hun straks melde fra om dette til kontrollutvalget. Når saksforholdet er nærmere klarlagt, skal revisor sende et nytt brev til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren

Kontrollutvalgets oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon bygger i all hovedsak på revisjonens gjennomgang. Kontrollutvalget gav sin uttalelse til kommunens årsregnskap 2020 og til Tana kommunale eiendomsselskap KF sitt særregnskap for 2020 i møte 8. juni.

Kontrollutvalget fikk en revisjonsberetning med forbehold og behandlet i samme møte revisjonsbrev nr 4 knyttet til revisjonsberetning for kommunen. Revisor hadde funnet avvik som hadde vesentlig betydning for årsregnskapet. Når det gjaldt Tana kommunale Eiendomsselskap så hadde ikke revisor merknader til dette regnskapet.

Tana kommune har gjennom 2020 fått en del revisjonsbrev hos revisor og disse er fortløpende behandlet i kontrollutvalg, og svart ut av kommunedirektøren. I sak 25/21 som omhandlet revisjonsbrev nr 3 ble kontrollutvalget orientert om foreløpig innrapportering på nok en økonomisk svindel. Denne saken ble orientert om i lukket møte.

2.3 Forenklet etterlevelseskontroll

Det går frem av kommuneloven at revisor er pålagt å gjennomføre forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Kontrollen skal være basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering, og skal gjennomføres med moderat sikkerhet. Kontrollutvalget blir orientert om risiko- og vesentlighetsvurderingen og resultatet av kontrollen.

I kommuneloven § 24-9 er regnskapsrevisor gitt i oppgave å gjennomføre en forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen:

«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»

Loven forutsetter at kontrollen gjennomføres med begrensede ressurser og resultatet er basert på en moderat sikkerhet. Kontrollen skal utføres i tråd med revisjonsstandarden RSK301.

Revisor gjennomførte en kontroll av etterlevelse av reglene om offentlige anskaffelser, og gav en konklusjon med forbehold, og det ble framlagt revisjonsbrev nr. 5 i sak 33/21 i kontrollutvalget i forbindelse med dette. Kontrollutvalget fulgte dette opp fram til saken var tilfredsstillende svart ut fra kommunedirektøren.

2.4 Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er en av de lovpålagte oppgavene til kontrollutvalget. Gjennom forvaltningsrevisjon kan kontrollutvalget undersøke om kommunen etterlever regelverk, oppnår fastsatte mål, og om ressursene forvaltes effektivt.

Av kommuneloven § 23-3 fremgår det at:

«Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.»

Kontrollutvalget er delaktig i valg av tema og utforming av problemstillinger basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering, innenfor de rammer som er gitt av kommunestyret.

Forvaltningsrevisjon gir kontrollutvalget muligheten til å gå i dybden i ulike saksforhold, innen ethvert virksomhetsområde i kommunen. Det er videre mulig å gjennomføre forvaltningsrevisjoner i selskaper kommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon vil derfor kunne ha høy nytteverdi, både i utvalgets kontrollvirksomhet, og i kommunens internkontroll og forbedringsarbeid.

I 2020 ble det utarbeidet og vedtatt en ny plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for perioden 2020 – 2023. Denne har kommunestyret vedtatt, og gitt kontrollutvalget myndighet til å endre denne. I møtet 1. desember 2020 endret kontrollutvalget denne, og bestilte en forvaltningsrevisjon på offentlige anskaffelser 2015 – 2020. Fra kommunestyret kom det en bestilling i sak 62/20 som gav kontrollutvalget i oppgave å igangsette en forvaltningsrevisjon på underslagssaken i 2020. Denne ble kalt «Undersøkelser økonomisk internkontroll i Tana kommune». Begge disse forvaltningsrevisjoner ble ferdig i 2021 og behandlet både i kontrollutvalg og kommunestyret.

Kontrollutvalget har ikke vært på virksomhetsbesøk i 2021, og dette skyldes i hovedsak pandemisituasjonen. Men kontrollutvalget har hatt orienteringer fra kommunedirektør og virksomhetsledere i nesten alle møter i 2021.

2.5 Eierskapskontroll

Eierskapskontroll er en av de lovpålagte oppgavene til kontrollutvalget og er et viktig virkemiddel for å sikre at selskapene underlegges demokratisk styring og kontroll.

I kommuneloven § 23-4 står dette om eierskapskontroll:

«Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring. Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres.

Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegerer til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.»

Tana kommune har plan for eierskapskontroll. Det er ikke gjennomført noen eierskapskontroll siste år. Kontrollutvalget har hatt flere og andre saker som har vært mer naturlig å prioritere.

2.6 Øvrige saker

Kontrollutvalget kan etter anmodning fra kommunestyret, etter innspill fra innbyggere eller andre, eller på eget initiativ ta opp forhold ved kommunens virksomhet som kan knyttes til utvalgets kontrollarbeid.

Kontrollutvalget har i tillegg til tidligere nevnte saker blant annet behandlet følgende:

- Egenvurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet
- Årsmelding for kontrollutvalget 2020
- Varslingsrutiner – orientering fra rådmannen
- Revisjonsbrev
- Henvendelser fra publikum
- Budsjett 2022

I møte 14. januar ble det gitt en protokolltilførsel fra en representant i kontrollutvalget. Denne lød som følger:

Protokolltilførsel i sak 3/21 Orienteringer

Levert av Elisabeth Erke

Gjelder kulepunkt - Rådmannen orienterer om avtale inngått med Øfas.

Etter at rådmannen har orientert om saken, orienterer ordfører om at det var nødvendig å innhente ekstra ressurs eksternt, for å avhjelpe administrasjonen i en vanskelig situasjon, og fordi man ikke hadde ressurser på rådhuset.

Med utgangspunkt i denne informasjonen fremlegger jeg som representant en påstand om at det finnes opplysninger om at det på rådhuset sitter ansatt som ikke har noe særlig med oppgaver og arbeid, som kunne ha vært benyttet i denne situasjonen. Påstanden vil bli dokumentert, og rådmannen vil få både navn og aktuell avdeling.

2.7 Øvrige aktiviteter

Kontrollutvalget deltar på konferanser for å heve kompetansen knyttet til det å være medlem i kontrollutvalget. I 2021 deltok Alf Steinar Børresen på kontrollutvalgslederskolen i regi av Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT). Andre arrangement har vært avlyst på grunn av pandemi, eller det har vært digitale arrangement.

I møte i 3. mars hadde kontrollutvalget et seminar med Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) der det blant annet ble diskutert kontrollutvalgets oppgaver og hvordan håndtere henvendelser fra publikum. FKT v/Ann Karin Femanger stilte på lyd-/bilde.

3 Økonomi og ressurser

3.1 Økonomi

For å utøve sin funksjon på en god måte har kontrollutvalget bedt kommunestyret om økonomiske rammer som muliggjør den nødvendige aktiviteten for å oppfylle kontrollutvalgets mandat. Kontrollutvalget er i henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon pålagt å utarbeide budsjettforslag for kontrollarbeidet i kommunen.

Kontrollutvalget utarbeider budsjettforslag for kontrollvirksomheten i kommunen. Det totale budsjett for 2021 var på ca 1,1 mill kroner hvor 125 000 kr til drift er til egen drift, 240 710 kr til sekretariatstjenester 710 000 kr til revisjon. Se utfyllende informasjon i tabell under:

	Poster	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Kontrollutvalget	Fast godtgjørelse leder	26 626	31 000
	Møtegodtgjørelse medl	12 800	13 000
	Reiseutgifter / kjøregodtgj	10 000	10 000
	Tapt arbeidsfortjeneste	35 000	37 000
	Abonnem./medl.avg	3 900	4 000
	Møteutgifter(kaffe o.l.)	2 000	3 000
	Kurs / konferanseavgifter	35 000	40 000
Sum KU drift		125 326	138 000
Sekretariat	Kjøp av tjenester fra KO	240 036	247 000
Revisjonen	Kjøp av tjenester fra IKS	710 000	726 000
TOTAL		1 075 362	1 111 000

3.2 Sekretariat

Kontrollutvalgssekretariatet er støttespiller for kontrollutvalget og er viktig for et godt og effektivt kontrollarbeid i utvalget. Sekretariatet skal etter koml. § 23-7, 2. ledd påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt. Sekretariatet bistår videre kontrollutvalget med blant annet oppgaver knyttet til administrasjon, rådgivning og koordinering. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom kontrollutvalget, revisjonen og administrasjon, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

Kommunen er medeier i, og kontrollutvalget får sekretariatsbistand fra Kontrollutvalgan KO. Kommunen er medeier i sekretariatet, og kostnadene for sekretariats tjenestene fordeles mellom medlemmene. Det er 2 årsverk i dette interkommunale samarbeidet.

3.3 Revisjon

Kommunen er medeier i, og har avtale om levering av revisjonstjenester med KomRev NORD IKS. Selskapet utfører regnskapsrevisjon, forenklet etterlevelseskontroll, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for kommunen. I tillegg kan revisor gjennomføre andre oppdrag etter avtale.

Inge Johannesen er regnskapsansvarlig oppdragsrevisor, og Margrethe Mjølhus Kleiven er oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor.

Kontrollutvalget har et ansvar for å påse at det gjennomføres revisjon av kommunen og at den gjennomføres i tråd med gjeldende standarder og regelverk. Dette gjøres blant annet ved at revisor hvert år legger frem egenvurdering av uavhengighet, overordnet revisjonsplan/ revisjonsstrategi og orienterer i hvert møte om det pågående revisjonsarbeidet basert på revisjonsstrategien.

Kommunestyret vedtok i 2019 å gå ut av Vefik IKS og tre inn i KomRev NORD IKS. Opprinnelig skulle KomRev NORD IKS være revisjon for kommunen fra 1. januar 2020, men av praktiske årsaker ble dette flyttet til 1. juli 2020, slik at 2021 det første hele året KomRev NORD IKS har fått følge kommunen.

4 Konklusjon og avsluttende kommentar

Årsmeldingen legges med dette frem for kommunestyret. Ved å se møte- og arbeidsplan og årsmelding i sammenheng, kan kommunestyret se om de vedtatte oppgaver og målsettinger for kontrollutvalget er eller blir fulgt opp

- Kontrollutvalgets virksomhet i 2021 har i noen grad blitt påvirket av koronapandemien, men det har ikke vært avholdt fjernmøter eller avlyst noen møter i 2021.
- Vedtatt plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll følges ikke løpende opp på grunn av underslagsaken som kom i Tana kommune i 2020.
- Kommunestyrets vedtak følges opp i kontrollutvalget
- Kontrollutvalget har utført og fulgt opp sine oppgaver i tråd med loven.

Tana 16. mars 2022

Alf Steinar Børresen
Leder

Lene Harila
Sekretær
Kontrollutvalgan KO

Møter og saker behandlet i kontrollutvalget i 2021:

Møte dato	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
14. januar	01/21	Godkjenning av innkalling og saksliste	Innkalling og saksliste til møte 14. februar 2021 godkjennes.				OK
	02/21	Godkjenning av protokoll	Protokollen fra kontrollutvalgets møte 1. desember 2020 godkjennes				OK
	03/21	Orienteringer	<ul style="list-style-type: none"> • Mistanke om underslag i Tana kommune – rådmannen orienterer • Vedtak i sak 35/20 – revisjonsbrev nr 1 – manglende internkontroll • Vedtak i sak 36/20 – revisjonsbrev nr 2 – foreløpig innrapportering økonomisk utroskap • Orientering fra rådmann om inngått avtale med ØFAS om bistand, brev av 8. desember 2020 (Ettersendt 11. januar) <p>Elisabeth Erke ønsker en protokolltilførsel på at det er kommet en påstand på at i Tana kommune er ansatte i 100 % stilling som ikke har oppgaver som fyller opp stilling. Dette bør dokumenteres i kommunen. Erke gir disse opplysningene til rådmann. Se vedlegg til protokoll.</p>				OK

			Rådmannen ber om at denne informasjonen kommer skriftlig.				
	04/21	Bestilling av forvaltningsrevisjon – offentlige anskaffelser 2015 - 2020	<p>«Kontrollutvalget vedtar følgende problemstilling for forvaltningsrevisjon av offentlige anskaffelser 2015 – 2020 i kommunen</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Har Tana kommune i perioden 2015 – 2020 etterlevd sentrale bestemmelser i anskaffelsesregelverket i forbindelse med investeringsprosjekter? 2. Har Tana kommune i perioden 2015- 2020 etterlevd bestemmelser i kommunens egne rutiner og retningslinjer i forbindelse med investeringsprosjekt? <p>Revisjonen gis anledning til å endre problemstillinger dersom det viser seg å være hensiktsmessig. Videre overlates det til revisjonen å utarbeide underpunkter til problemstillinger dersom dette er hensiktsmessig. Kontrollutvalget bes om å bli orientert underveis i prosjektet.»</p>				OK

05/21	Kontrollutvalgets årsmelding	<p>Det framlagte forslaget til «Kontrollutvalgets Årsmelding 2020» vedtas og oversendes kommunestyret.</p> <p>Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret gjør følgende vedtak:</p> <p><i>Kommunestyret tar Kontrollutvalgets Årsmelding 2020 til orientering.</i></p>				OK
06/21	Kontrollutvalgets årsplan 2021	<ul style="list-style-type: none"> • Det fremlagte forslag til årsplan for 2021 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2020. • Kontrollutvalget sender «Årsplan for kontrollutvalget 2021» til kommunestyret til orientering. 				OK
07/21	Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors av uavhengighet	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Tana kommune til orientering.				OK
08/20	Eventuelt	Kontrollutvalget ønsker en opplæring fra FKT innen kontrollutvalgets oppgaver og forhold til media, administrasjon etc. Dette avtales nærmere til ett møte i mars.				

			Neste møte 22. januar 2021				
	09/21	Tana kommunes svar på revisjonsbrev nr 1 – manglende internkontroll på attestasjon og anvisning av faktura	Kontrollutvalget tar kommunens svar på revisjonsbrev nr 1 vedrørende manglende internkontroll på attestasjon og anvisning av faktura til orientering, og avventer revisjonens vurdering av tiltakene kommunen har gjort.				OK
	10/21	Økonomisk utroskap i kommunen - videre håndtering jmf kommunestyrets vedtak i sak 92/2020	<p>Kontrollutvalget tar vedtak PS 92/2020 «Sak om økonomisk utroskap – videre håndtering» fra kommunestyret til etterretning og gjennomfører sine undersøkelser som bestilt i vedtaket. Videre vil kontrollutvalget rapportere til kommunestyret om sine funn når de foreligger.</p> <p>Revisjonens skriver ett forslag til mandat til å gjennomføre punkt 1 i bestilling fra kommunestyret:</p> <p><i>1. Kommunestyret bestiller en gjennomgang av alle vesentlige forhold knyttet til den økonomiske utroskapen Tana kommune er utsatt for. Kommunestyret ber kontrollutvalget gå i dialog med revisjonen om nærmere mandat for utredningen. Kommunestyret ber KomRev NORD legge fram en rapport for</i></p>				OK

			<p><i>kommunestyret via kontrollutvalget. Arbeidet fra den interne utredningsgruppen oversendes revisjonen til videre behandling.</i></p> <p>Dette mandatet vil kontrollutvalget ha til diskusjon i neste møte som blir satt til 22. januar 2021.</p>				
22. januar	11/21	Godkjenning av innkalling og saksliste	Innkalling og saksliste til møte 22. januar 2021 godkjennes.				OK
	12/21	Godkjenning av protokoll fra møte 14. januar	Protokollen fra kontrollutvalgets møte 14. januar 2020 godkjennes.				OK
	13/21	Orienteringer	<ul style="list-style-type: none"> • Vedtak i sak 6/21 Kontrollutvalgets årsplan 2021 • Vedtak i sak 5/21 Kontrollutvalgets årsmelding 2020 • Vedtak i sak 4/21 Bestilling av forvaltningsrevisjon «offentlige anskaffelser 2015 – 2020» <p>Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.</p>				OK
	14/21	Undersøkelse tilknyttet økonomisk intern	Kontrollutvalget bestiller undersøkelse hos KomRev NORD IKS som beskrevet i prosjektskisse				OK

		kontroll i Tana kommune. Mandat til revisjonen	«Undersøkelse tilknyttet økonomisk internkontroll i Tana kommune» datert 19. januar 2021. Kontrollutvalget ber revisjonen holde kontrollutvalget oppdatert på framgang og eventuelle endringer i grunnlaget for undersøkelsen. Kontrollutvalget ber om at rapporten leveres så snart som mulig.				
	15/21	Eventuelt	Neste møte settes til 3. mars, og en prøver å få FKT med på dette møtet.				OK
3 mars	16/21	Godkjenning av innkalling og saksliste	Innkalling og saksliste til møte 3. mars 2021 godkjennes				OK
	17/21	Godkjenning av protokoll fra møte 22. januar 2021	Protokollen fra kontrollutvalgets møte 22. januar 2020 godkjennes.				OK
	18/21	Orientering fra revisjonen ang pågående undersøkelse om økonomisk internkontroll	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.				OK
	19/21	Eventuelt	Kontrollutvalget ber rådmannen til neste møte å komme en oversikt over hva som er endring i rutiner etter at økonomiske misligheter ble oppdaget.				

			<p>Rådmannen bes også orientere om hva som er opprettet av internkontroll for å avdekke eventuelle avvik i økonomiske rutiner.</p> <p>Neste møte blir så snart som mulig etter at regnskap og revisjonsberetning er levert. Dette forventes å være i slutten av mai.</p>				
8. juni	20/20	Godkjenning av innkalling og sakliste	Innkalling og sakliste til møte 8. juni 2021 godkjennes. Sak 26/21 behandles som siste sak før eventuelt.				OK
	21/21	Godkjenning av protokoll fra møte 3. mars 2021	Protokollen fra kontrollutvalgets møte 3. mars 2021 godkjennes.				OK
	22/21	Orienteringer	<ol style="list-style-type: none"> 1. Vedrørende avisoppslag på elevarkiv på solgt skolebygg v/rådmann 2. Generelt om varsling i kommunen – rutiner og antall i 2020 v/rådmann 3. Oversikt over endring i økonomiske rutiner etter økonomisk mislighold. Nye internkontroller vedr økonomiske avvik? v/rådmannen 4. Streaming av politiske møter (henvendelse fra publikum) v/rådmannen 				OK

			<ul style="list-style-type: none"> 5. Vedtak fra kommunestyret på kontrollutvalgets årsplan 6. Vedtak fra kommunestyret på kontrollutvalgets årsmelding 7. Tana kommune negativ årsberetning 2020 8. Tana kommunale eiendomsselskap negativ årsberetning 2020 9. Representantskapsmøte og valg av medl til styret i KomRev NORD IKS 10. Mulig svindel i kommunen på leverandørnivå v/rådmannen 11. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon med veileder (Eget vedlegg) 12. Oppsummering etter revisjon av årsregnskap 2020 for Tana Kommunale Eiendomsselskap KF fra KomRev NORD IKS <p>Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.</p>				
	23/21	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning 2020 for Tana kommune	Se vedlegg				OK

	24/21	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for Tana kommunale Eiendomsselskap KF	Se vedlegg				OK
	25/21	Revisjonsbrev nr 3 – Foreløpig innrapportering økonomisk utroskap	<p>Kontrollutvalget vedtok enstemmig å lukke møtet under orientering fra rådmann om økonomiske misligheter, jfr kommuneloven § 11-4. Dette av hensyn til personvern, jmf kommunelovens § 11-5, tredje ledd, bokstav a, videre kommunelovens § 11-5, tredje ledd bokstav b, jfr offentleglova § 24 første og andre ledd.</p> <p>Publikum forlot salen når møtet ble lukket under orienteringen. Orienteringen ble gjennomført av rådmann og økonomisjef med utfyllende kommentarer fra revisjonen.</p> <p>Vedtak: Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr 3 av 18. mai 2021 og avventer saken til endelig innberetning foreligger på ett senere tidspunkt.</p>				OK

	26/21	Rapport fra forvaltningsrevisjon «Offentlige anskaffelser», KomRev NORD IKS	<p>Kontrollutvalget har i møte 8. juni 2021, i sak 26/21, behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Offentlig anskaffelser», utarbeidet av KomRev NORD IKS.</p> <p>Kontrollutvalget slutter seg til de anbefalinger revisor har gjort i rapporten og ber om at saken legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:</p> <p>«Kommunestyret viser til rapport fra forvaltningsrevisjon «Offentlige anskaffelser» fra KomRev NORD IKS. Kommunestyret ber kommunedirektøren sikre at alle forhold i anskaffelsesprosessen dokumenteres, og at dokumentasjon lagres og oppbevares på en måte som gjør det mulig å belyse anskaffelsesprosessen i ettertid. Kommunestyret ber om at det føres protokoll for alle anskaffelser.</p> <p>Kommunestyret tar rapporten til orientering.</p> <p>Kommunestyret ber kommunedirektøren gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget på hvordan rapporten blir fulgt opp.»</p>				OK

	27/21	Revisjonsbrev nr 4 Årsregnskap for Tana kommune	<p>Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr 4 av 1. juni 2021. Revisor viser her til revisjonsberetning for årsregnskap 2020 som er avgitt med forbehold.</p> <p>På grunn av svakheter i den interne kontrollen har ikke revisor kunnet innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for vesentlige beløp i balansen. Kommunen må ta en gjennomgang av samtlige bundne fond slik at kommunen kan se om dette faktisk er bundne midler, og at det ikke er vært pådratt utgifter som skulle vært finansiert med bruk av disse fond.</p> <p>Tana kommune har negative fond for selvkost, og det er ikke anledning til, jmf brev fra Kommunaldepartementet datert 9. februar 2009.</p> <p>Det påpekes fra revisjonen at det er gjennomgående at flere balansekontaer mangler avstemming og dokumentasjon. Dette må være på plass ved avleggelse av regnskap 2021.</p> <p>Tana kommune har videre ikke et godt nok system for lukking av regnskapsperioder, slik bokføringsloven</p>				OK
--	-------	---	---	--	--	--	----

			<p>krever. Kommunen må innføre nye rutiner for lukking av regnskapsperioder, slik at dette følger lov.</p> <p>Kommunen har heller ikke tilfredsstillende rutiner for retting av bokførte opplysninger etter bokføringsloven. Kommunen må umiddelbart endre praksis på dette.</p> <p>Kommunen har ikke tilfredsstillende intern kontroll for attestasjon og anvisning. Kommunens egne rutiner tilsier at det skal være to personer som attesterer og anviser, men disse rutiner har ikke vært fulgt for deler av 2020. Dette forholdet er tidligere tatt opp i revisjonsbrev nr 1 og 2.</p> <p>Kontrollutvalget ber rådmannen svare på nummerert brev nr 4 til kontrollutvalget innen 15. august 2021, og da med gjenpart til revisjonen.</p> <p>Når svaret foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret fra revisjonen.</p>				
	28/21	Eventuelt	Revisjonen orienterte om forenklet etterlevelserevisjon – på bakgrunn av sak 26/21				OK

			Offentlige anskaffelser, så gjør revisjonen en etterlevelserevisjon på anskaffelser under nasjonal terskelverdi. Dette skal i utgangspunktet undersøke på anskaffelser over nasjonal terskelverdi, men siden dette er allerede er undersøkt i forvaltningsrevisjonen, så ser revisjonen på noen anskaffelser under.				
4 okt	29/21	Godkjenning av innkalling og saksliste	Innkalling og saksliste til møte 4. oktober 2021 godkjennes.				OK
	30/21	Godkjenning av protokoll fra møte 8. juni 2021	Protokollen fra kontrollutvalgets møte 8. juni 2021 godkjennes.				OK
	31/21	Orienteringer	<ol style="list-style-type: none"> 1. Varsling sykestua – notat og orientering fra kommunaldirektøren 2. Henvendelse til KU fra B.S Børresen m/tilsvar fra KU-leder 3. Notat fra personal – når varsling gjelder rådmann (vedlegg varslingsretningslinjer 2021) 4. Henvendelse fra publikum angående manglende underinstansebehandling av klagesak – orientering fra kommunedirektøren. 5. Orientering fra revisjonen vedrørende forvaltningsrevisjon «Økonomisk utroskap» (ingen vedlegg) 				OK

			<p>6. Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 7. juni</p> <p>7. Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 8. september</p> <p>8. Vedtak i sak 24/21 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning 2020 for Tana kommunale Eiendomsselskap KF</p> <p>9. Purring på oppsummeringsbrev sendt Tana Kommunale Eiendomsselskap fra KomRev NORD IKS</p> <p>10. Vedtak i sak 23/21 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning 2020 for Tana kommune</p> <p>11. Vedtak i sak 26/21 Rapport fra forvaltningsrevisjon "Offentlige anskaffelser"</p> <p>12. Vedtak sak 27/21 Revisjonsbrev nr 4 Årsregnskap for Tana kommune</p> <p>Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.</p> <p>Videre vil Kontrollutvalget sette orienteringssak 12 på saklisten som sak 41/21 slik at det blir Sak 41/21 Revisjonsbrev nr 4 – manglende tilsvarende fra kommunedirektøren.</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

	32/21	Forenklet etterlevels kontroll 2020	1. Kontrollutvalget merker seg revisors konklusjoner og ber revisor ha fortsatt oppmerksomhet på innkjøpsområdet. 2. Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering				OK
	33/21	Revisjonsbrev nr 5 – Brudd på anskaffelsesregelverket	Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr 5 – Brudd på regelverket for offentlige anskaffelser fra KomRev NORD IKS. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren sikre at alle forhold i anskaffelsesprosessen dokumenteres, og protokolleres i hht lov og forskrift. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren gi tilbakemelding til kontrollutvalget på hvordan etterlevels kontroll 2020 blir fulgt opp videre innen 4. november 2021, og herunder at innkjøpsrutiner følges og at det skjer overvåking av innkjøp og avtaler i kommunen.				OK
	34/21	Revisjonsstrategi 2021	Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.				OK
	35/21	Forenklet etterlevels kontroll 2021 – Risiko- og vesentlighetsvurdering	Kontrollutvalget tar revisjonens orientering til etterretning.				

	36/21	Budsjett for kontroll og tilsyn 2022	<ol style="list-style-type: none"> 1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og tilsyn for Tana kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2022. 2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Tana kommune 2022. 3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll og tilsynsarbeidet sendes KomRev Nord IKS og Kontrollutvalgan IS 4. Budsjett for revisjon av Tana kommunale eiendomsselskap 2022 er 65 000 kr. 				
	37/21	Uavhengighetserklæring for forvaltningsrevisor for Tana kommune og Tana kommunale Eiendomsselskap	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor egenvurdering av uavhengighet i forhold til Tana kommune og Tana Kommunale Eiendomsselskap KF til orientering.				
	38/21	Uavhengighetserklæring for regnskapsrevisor for Tana kommune og Tana kommunale Eiendomsselskap	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor egenvurdering av uavhengighet i forhold til Tana kommune og Tana Kommunale Eiendomsselskap KF til orientering				

	39/21	Revisjonsbrev nr 6 – manglende intern kontroll på attestasjon og anvisning	<p>Kontrollutvalget viser til Revisjonsbrev nr 6 av 17.09.21. I dette revisjonsbrevets påpeker revisjonen alvorlige forhold ved den økonomiske internkontroll i Tana kommune, og det vises også til revisjonsbrev nr 1 av 24.11.20 og rådmannens svar på dette. Revisjonsbrev nr 1 og 6 viser til manglende internkontroll på attestasjon og anvisning av faktura.</p> <p>Kontrollutvalget ber rådmannen umiddelbart følge opp sitt ansvar og iverksette nødvendige tiltak for å bedre økonomisk internkontroll i henhold til kommuneloven. Rådmannen bes umiddelbart følge opp sitt ansvar for arbeidsdelingen mellom attestant og anviser slik at det bidrar til å redusere medarbeideres muligheter for å kunne begå misligheter i kommunen.</p> <p>Kontrollutvalget ber rådmannen svare kontrollutvalget innen 4. november 2021, med kopi til revisjonen, og når svaret foreligger ber kontrollutvalget om en vurdering av dette snarest fra revisjonen.</p>				
--	-------	--	--	--	--	--	--

	40/21	Eventuelt	<p>Kontrollutvalgsleder orienterte om at han skal på kontrollutvalgslederskolen i regi av Forum for kontroll og tilsyn (FKT), og denne gangen er tema «Varsling».</p> <p>Neste møte blir når forvaltningsrevisjonsrapport leveres fra revisjonen.</p>				
	41/21	Manglende tilsvare fra kommunedirektøren	<p>Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr 4 for Årsregnskap 2020 for Tana kommune og vedtak 27/21 fattet i kontrollutvalgets møte 8. juni.</p> <p>Kontrollutvalget ber kommunedirektøren svare på revisjonsbrev nr 4 innen 4. november 2021, og da med gjenpart til revisjonen.</p> <p>Når svaret foreligger ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret fra revisjonen.</p> <p>Saken oversendes til kommunestyret med tilhørende revisjonsbrev nr. 4 til orientering.</p>				
5. nov	42/21	Godkjenning av innkalling og sakliste	<p>Innkalling og sakliste til møte 5. november 2021 godkjennes med Sak 47/21 Endelig innberetning for</p>				

			revisjonsbrev nr 3 – fiktive fakturaer knyttet til annonsesalg				
	43/21	Godkjenning av protokoll fra møte 4. oktober 2021	Protokollen fra kontrollutvalgets møte 4. oktober 2021 godkjennes.				
	44/21	Orienteringer	<ol style="list-style-type: none"> 1. Svar på oppsummeringsbrev revisor TKE 2020 årsregnskap 2020 fra Tana kommunale eiendomsselskap 2. Svar på oppsummeringsbrev revisor fra Tana kommune for årsregnskap 2020 3. Vedtak i sak 41/21 Revisjonsbrev nr 4 - manglende tilsvarende fra kommunedirektøren 4. Vedtak i sak 33/21 Revisjonsbrev nr 5 - Brudd på anskaffelsesregisteret 5. Vedtak i sak 26/21 Budsjett kontroll og tilsyn 2022 6. Vedtak i sak 39/21 Manglende internkontroll på attestasjon og anvisning 				
	45/21	Forvaltningsrevisjonsrapport «Økonomisk internkontroll Tana kommune» fra KomRev NORD IKS	<p>Kontrollutvalget slutter seg til rapportens konklusjoner og anbefalinger og sender rapporten til kommunestyret for behandling.</p> <p>Kontrollutvalget innstiller som følgende til kommunestyret:</p>				

			<p>«Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjon «Økonomisk internkontroll i Tana kommune» og ber kommunedirektøren:</p> <p>1. Innføre et tilfredsstillende system for internkontroll i Tana kommune, og spesielt:</p> <ul style="list-style-type: none">- Sørge for at alle ansatte med delegert attestasjonsmyndighet kjenner til økonomiske kontrollhandlinger- Sørge for at kommunen til enhver tid har tilfredsstillende rutiner for attestasjon og anvisning.- Se til at internkontroll har fokus i organisasjonen- Se til at budsjett og oppfølging av budsjett skjer- Rette opp eventuelle svakheter i regnskapssystemet- Sørge for system innen bestilling og mottak av varer- Kontroll og oppfølging av virksomhetsledere				
--	--	--	---	--	--	--	--

			2. Lage et system for varsling av kritikkverdige forhold som er godt kjent blant ansatte i kommunen, og som jobbe inn en kultur som gjør at ansatte kan varsle uten frykt for personlige eller arbeidsmessige konsekvenser.				
	46/21	Eventuelt	Ingen saker til eventuelt.				
	47/21	Endelig innberetning for revisjonsbrev nr 3 – fiktive fakturaer knyttet til annonsesalg	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering, og ber kommunedirektøren følge revisjonens anmodning om å være ekstra skeptisk til denne type fakturaer.				



RAPPORT OM
ØKONOMISK INTERN KONTROLL I
TANA KOMMUNE

Innhold

1	INNLEDNING	4
1.1	Bakgrunn.....	4
1.2	Metodisk tilnærming.....	4
2	ORGANISASJONENS MÅLSETTINGER	5
3	ADMINISTRASJONSSJEFENS INTERN KONTROLL	6
4	KONTROLLMILJØ	6
4.1	Etiske retningslinjer.....	7
4.1.1	Etiske retningslinjer	7
4.1.2	Etterlevelse av etiske retningslinjer	7
4.1.3	Sanksjoner ved brudd på etiske retningslinjer	7
4.2	Lover og regler	7
4.2.1	Etterlevelse av lover og regler	7
4.2.2	Sanksjoner ved brudd på lover og regler.....	8
4.3	Økonomiavdelingen	8
4.3.1	Organisering og kompetanse.....	8
4.3.2	Integritet og etiske verdier	8
4.3.3	Regnskapsrutiner.....	9
4.4	Revisors vurdering	9
4.4.1	Etiske retningslinjer	9
4.4.2	Lover og regler.....	9
4.4.3	Rådmannens kommentarer	10
4.4.4	Økonomiavdelingen.....	10
5	RISIKOVURDERING, RISIKOHÅNDTERING OG KONTROLLTILTAK	10
5.1	Risikovurdering	10
5.2	Risikohåndtering og kontrolltiltak.....	11
5.3	Revisors vurdering	11
5.4	Rådmannens kommentarer	11
6	INFORMASJON OG KOMMUNIKASJON	12
6.1	Intern informasjon og kommunikasjon	12
6.2	Ekstern informasjon og kommunikasjon	12
6.3	Revisors vurdering	12

7	OPPFØLGING	12
	7.1 Rutiner for oppfølging	12
	7.2 Revisors vurdering	13
8	KONKLUSJON OG ANBEFALINGER.....	13
	8.1 Konklusjon	13
	8.2 Anbefalinger.....	13

1 INNLEDNING

1.1 Bakgrunn

I henhold til forskrift om revisjon § 3 skal revisor skal se etter at den revisjonspliktige har ordnet den økonomiske internkontrollen på en betryggende måte og med forsvarlig kontroll. Kravene til revisors rapportering til kontrollutvalg går fram av forskrift om revisjon § 4. Her fremgår at revisor blant annet skal rapportere feil og mangler ved organiseringen av den økonomiske internkontroll. Revisor skal skriftlig påpeke forholdet overfor kontrollutvalget med kopi til administrasjonssjefen. Brev med påpekninger som nevnt i denne paragraf skal nummereres fortløpende.

Det er rådmannen som skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll i henhold til kommunelovens § 23 2ndre ledd. Ledelsen i en organisasjon vil alltid ha ansvar for å etablere tilfredsstillende internkontroll. Lovbestemmelsen tydeliggjør imidlertid rådmannens plikt til å etablere og følge opp internkontrollen.

Med bakgrunn i at kommunenes omdømme er blitt svekket de siste årene etter at det er blitt avdekket en rekke tilfeller av misligheter, korrupsjon og myndighetsmisbruk har kommunal- og regionaldepartementet (KRD) satt i verk et arbeid med tanke på å styrke kommunenes egenkontroll, altså rådmannens internkontroll. På denne bakgrunn opprettet KRD en arbeidsgruppe som fikk som mandat å vurdere og forslå tiltak med tanke på å styrke egenkontrollen i kommunene og fylkeskommunene. Utvalgets arbeid ble lagt fram i rapport om "85 tilrådingar for styrkt egenkontroll i kommunane". Av de 85 anbefalingene rettet 27 seg mot styrking av i intern kontroll i kommunene.

Finnmark kommunerevisjon foretok en nyorientering i forbindelse med oppgaven å rapportere om intern kontroll til kontrollutvalget i 2010, formålet var å forbedre rapporteringen om internkontroll rettet mot kontrollutvalget.

1.2 Metodisk tilnærming

Vårt utgangspunkt for denne gjennomgangen er international standards of auditing (ISA) 315:

Identifisering og vurdering av risikoene for vesentlig feilinformasjon gjennom forståelse av enheten og dens omgivelser

Av pkt 5 går det fram:

Revisor skal utføre risikovurderingshandlinger for å danne grunnlag for å identifisere og anslå risikoer for vesentlig feilinformasjon på regnskaps- og påstandsnivå.

Risikovurderingshandlinger alene gir imidlertid ikke tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis til å danne grunnlaget for revisjonsberetningen.

Vårt arbeid er foretatt gjennom dokumentanalyse av kommunens etikkreglement og andre relevante dokumenter. Vi har også gjennomført intervjuer av rådmannen og andre sentrale medarbeidere ved økonomiavdelingen, tidligere observasjoner er lagt til grunn for formulering av vår egen empiri.

Rådmannen har fått anledning til å kommentere innholdet i rapporten, og der det er aktuelt foreligger rådmannens kommentarer i sin helhet.

2 ORGANISASJONENS MÅLSETTINGER

Kommuneorganisasjonenes målsettinger går fram av kommunelovens (KL) § 1.

Formålet med denne lov er å legge forholdene til rette for et funksjonsdyktig kommunalt og fylkeskommunalt folkestyre, og for en rasjonell og effektiv forvaltning av de kommunale og fylkeskommunale fellesinteresser innenfor rammen av det nasjonale fellesskap og med sikte på en bærekraftig utvikling. Loven skal også legge til rette for en tillitsskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard.

Kommunens kompetanse er etter langvarig og sikker praksis negativt avgrenset. Kommunen kan ut fra sitt kompetansegrunnlag fritt ta på seg de oppgaver den ønsker, men innenfor de til enhver tid gjeldende rettslige rammer. I tillegg kommer de oppgaver som kommunene er pålagt å utføre.

Kommunenes lovpålagte oppgaver er innenfor undervisning, helse og omsorg, samferdsel m.v. og det er kommunens oppgave å yte innbyggerne tjenester innenfor nasjonalt vedtatte standarder. Enhver kommune må imidlertid yte sine tjenester overfor publikum innenfor kostnadseffektive rammer.

Kommunens årsbudsjett og økonomiplan viser hvilke målsetninger kommunen har for inneværende periode i tillegg til at de forteller om hvordan rådmannen ser utfordringene som kommunene står ovenfor. For øvrig kommer hvordan kommunen ønsker å fremstå utad, dette kan vises i kommunens ønske om å fremstå som en fremtidsrettet organisasjon som er i stadig utvikling for å håndtere de utfordringer som måtte komme.

3 ADMINISTRASJONSSJEFENS INTERN KONTROLL

Kommunens administrative leder har et ansvar for å etablere og følge opp at kommunen har et tilfredsstillende internkontrollsystem (jfr KL § 23.2). Intern kontroll er de systemer og rutiner som administrasjonssjefen etablerer for å sikre tilstrekkelig styring, måloppnåelse og regeletterlevelse. Intern kontrollen skal også sikre at kommunen er gjenstand for betryggende kontroll.

Med internkontroll menes følgende:

Internkontroll er et formalisert kontrollsystem der kontrollaktiviteter utformes, gjennomføres og følges opp med basis i vurderinger av risiko for styringsvikt, feil og mangler i virksomhetens arbeidsprosesser.

Kommuneloven stiller krav om at det skal etableres et tilfredsstillende system for internkontroll, loven sier imidlertid ikke noe om hvordan intern kontrollen skal utformes eller organiseres. Vi har i vår definisjon og forståelse av internkontroll tatt utgangspunkt i et rammeverk for internkontroll kalt COSO, som er det mest utbredte rammeverk for vurdering og utvikling av Intern kontroll.

COSO-rammeverket sammensatt av tre målsettinger og fem komponenter. De tre målsettingene er knyttet til kontroll over ulike arbeidsprosesser i virksomheten, og definerer internkontrollens virkeområde(r). De tre kontrollmålsettingene er målrettet og kostnadseffektiv drift, pålitelig regnskapsrapportering og overholdelse av lover og regler. De fem komponentene kontrollmiljø, risikovurderinger, kontrollaktiviteter, informasjon og kommunikasjon og ledelsesmessig oppfølging og overvåking. Komponentene representerer rammeverkets arbeidsmetodikk – hva som bør vektlegges og hvordan man kan gå fram for å sikre god internkontroll over arbeidsprosessene. Komponentene er gjensidig avhengige og likeverdige i arbeidet med å utforme og gjennomføre internkontrollen.

4 KONTROLLMILJØ

Av ISA 315 pkt. 14 går det fram at revisor skal opparbeide seg en forståelse av kontrollmiljøet. Ved opparbeidelse av denne forståelsen skal revisor vurdere hvorvidt ledelsen har utformet og opprettholdt en kultur som fremmer ærlighet og etisk adferd. Kontrollmiljøet som setter tonen i organisasjonen og påvirker de ansattes kontrollbevissthet, omfatter blant annet holdningene, bevisstheten og handlingene til de som har overordnet ansvar for styring og kontroll.

4.1 Etiske retningslinjer

4.1.1 Etiske retningslinjer

Tana kommune har etiske retningslinjer for ansatte som er tilgjengelig på internett. Disse var ledelsen klar på at finnes og hvor, mens vi er usikker på hvor godt kjent retningslinjene er ned i organisasjonen. Når og hvordan retningslinjene er behandlet og vedtatt kommer ikke fram av dokumentet.

4.1.2 Etterlevelse av etiske retningslinjer

I følge ledelsen er åpenhet det viktigste virkemiddelet for å fremme en kultur av ærlighet og etisk atferd. Økonomiavdelingen virker som en åpen organisasjon og dette har medført at "takhøyden" i avdelingen er høy, der det er mulig å diskutere alle aspekter som vedrører jobben. Det er enighet i organisasjonen om at det ikke er aksept for brudd på de etiske retningslinjene eller de vedtatte normene. Det blir fra ledelsens side fremhevet at man ønsker å fremstå som ærlige og ha gode etiske holdninger, og at de ansatte skal slippe å bli utsatt for utilbørlig press og måtte gå på akkord med seg selv. Det er ikke kjent i organisasjonen om slikt har forekommet, og det blir påpekt at på bakgrunn av åpenheten ville det vært kjent hvis så hadde skjedd.

4.1.3 Sanksjoner ved brudd på etiske retningslinjer

Det har forekommet brudd på etiske retningslinjer. Ledelsen viser til noen konkrete tilfeller, og sier at reaksjonsformen gjenspeiler alvorligheten i regelbruddet. Det har vært oppsigelser i slike saker, noe som også er kjent nedover i organisasjonen. Det poengteres også fra ledelsen side at man i utgangspunktet ikke ønsker å straffe hardest mulig, men finne de løsninger som er mest hensiktsmessig som for eksempel omplassering og fratatt ansvar.

4.2 Lover og regler

4.2.1 Etterlevelse av lover og regler

I utgangspunktet ønsker man alltid å følge de lover og regler som gjelder. Det er også en målsetning og ønske fra ledelsen side at man opptrer korrekt framfor "smart", da med tanke på at økonomiske hensyn ikke skal overskygge lover og regler. Det som kan være et problem er at administrasjonen til tider føler at blir utsatt for press fra ulike hold, der de ønskede løsningene ikke alltid er i tråd med gjeldende reglement og planverk.

I enkelte saker vedrørende offentlig anskaffelse har det blitt stilt spørsmål i kommunestyret om man har fulgt gjeldende lover og forskrifter. Her har ledelsen imøtekommet kritikken og innrømmet at disse ikke alltid har blitt fulgt.

4.2.2 Sanksjoner ved brudd på lover og regler

Det er ikke avdekket brudd på lover og regler som har ført til sanksjoner, hverken mot kommunen som organisasjon eller enkelt ansatte.

4.3 Økonomiavdelingen

4.3.1 Organisering og kompetanse

Økonomiavdelingen er i følge kommunens hjemmeside organisert med 7 årsverk fordelt på 8 personer. Etter endt samarbeid med Nesseby kommune ble lønnsavdelingen flyttet fra personal til økonomi. Organiseringen er etter ledelsens mening god, og ivaretar de fleste oppgavene på en god måte. Innføringen av ERV har ført til noen problemer, og da spesielt på lønnsområdet. Det blir pekt på at innføringen av ERV har ført til en ekstraordinær situasjon, og mener at organiseringen av hele avdelingen må gjennomgås når situasjonen har normalisert seg og man har fått bedre oversikt over oppgavene og hvordan de bør løses.

Kompetansen til de ansatte har vært bra. De har vært lenge i organisasjonen og har hatt god kjennskap til rutineene. Ved overgang til nytt økonomisystem kan det virke som om det har vært en del problemer med å tilpasse seg dette. Her er det lønnsavdelingen som har hatt de største problemene. Det virker som om arbeidspresset har vært stort, slik at det har vært vanskelig å få den nødvendige oppdateringen på systemet.

4.3.2 Integritet og etiske verdier

Det er ingenting å utsette på de ansattes holdning med tanke på integritet og etiske verdier. Det blir fra ledelsens side forsøkt på holdningsskapende tiltak, der en åpen organisasjon blir vektlagt. Innenfor avdelingen er det mulig å si fra hvis det er noe som bør sies fra om. Revisjonen har også opplevd å få spørsmål fra ansatte om hvordan man bør forholde seg i enkelte saker. Dette viser at de er opptatt av å opptre korrekt og dermed ha sin integritet i behold.

Når det gjelder interessekonflikter i avdelingen, blir det både fra ledelsen og ansattes side pekt på at dette kan forekomme når det gjelder om hvordan oppgaver skal løses og hvor ressurser skal brukes. I følge ledelsen ligger det i enhver natur å ønske best mulig

rammevilkår for å kunne gjøre en god jobb. Interessekonflikter ut over dette blir ikke nevnt, og er heller ikke avdekket.

4.3.3 Regnskapsrutiner

Rutinene for arbeidsdelingen innen økonomiavdelingen virker tilfredsstillende. Vi har ingen erfaringer med at enkelt ansatte har flere roller som vil være uheldige sett i perspektiv for mulige misligheter. Det som kan være en mangel er fravær av skriftlige rutinebeskrivelser. Dette har vært et forsømt område, der oppgavene har blitt løst ut fra tidligere erfaringer uten at disse har blitt nedfelt skriftlig. Dette gjelder også stillingsbeskrivelsen til den enkelte i avdelingen.

Når det gjelder avslutningen av årsregnskapet har det fra revisjonens side vært pekt på enkelte mangler de senere år. I 2009 ble regnskapet forsinket, og i følge ledelsen skyldes dette innføringen av nytt økonomisystem. I 2010 ser det ut som om dette vil gjenta seg.

Ellers når det gjelder rutinene i økonomiavdelingen har de vært gode. Det som gjenstår å se, er hva som skjer når det nye økonomisystemet har fått satt seg og organisasjonen får tilpasset seg dette.

4.4 Revisors vurdering

4.4.1 Etske retningslinjer

Kommunens etiske retningslinjer for de ansatte virker ukjent ut i organisasjonen. Det er ledelsens ansvar å formidle disse, og gå foran med tanke på å fremme ærlighet og etiske verdier. Videre virker det som om det er gode holdninger i organisasjonen angående etterlevelse av interne regler og normer, og ledelsen har vist både vilje og evne til å fremme tiltak hvis det begås brudd på disse.

4.4.2 Lover og regler

Ledelsen uttrykker et ønske om å følge gjeldende lover og regler, men det har vist seg at det ikke alltid er like lett. Det kan virke som om ledelsen går litt fort fram i enkelte saker. Dette kan fort bli oppfattet som om det er en ukultur i kommunen og kan på sikt skape et uheldig bilde av kommunen utad. Man bør ta seg bedre tid for å sikre seg at man holder seg til lover og forskrifter.

4.4.3 Rådmannens kommentarer

Jeg tror du relaterer dette til administrasjonens ønske om å etterkomme ønsket fra politisk hold om å finne løsninger som kan realiseres raskest mulig. Det er et viktig poeng, fordi administrasjonen ikke har noen egeninteresse av å ”gå litt for fort fram i enkelte saker”. Dette er spesielt knyttet til plan- og utbyggingssaker, der vi i forståelse med politisk nivå jobber aktivt med å redusere saksbehandlingstiden og det som søkere opplever som byråkratiske hindringer. Jeg synes ikke begrepet ukultur passer i denne sammenhengen i det hele tatt. Tvert imot ser det ut som om både politisk nivå og omverdenen setter pris på en holdning som ikke dyrker frem økt byråkrati.

4.4.4 Økonomiavdelingen

Tana kommune har en utfordring når det gjelder organiseringen av økonomiavdelingen når innkjøringsfasen av ERV er over. Dette gjelder både hvordan man løser de enkelte oppgavene og få den nødvendige kompetansen på plass i forhold til det nye systemet.

Når det gjelder stillings- og rutinebeskrivelser har kommunen gode muligheter i forbindelse med innføringen av ERV til å oppdatere disse.

Med tanke på årsavslutningen for 2010 burde kommunen brukt erfaringene fra 2009 årsregnskapet, med tanke på bruk av ressurser, og dermed unngått å havne i samme situasjonen på nytt for 2010 årsregnskapet.

Det virker som om det er høy integritet og etisk standard i økonomiavdelingen. Ledelsens holdning til en åpen organisasjon som virkemiddel ser ut til å være en positiv faktor i forhold til dette.

5 RISIKOVURDERING, RISIKOHÅNTERING OG KONTROLLTILTAK

5.1 Risikovurdering

Tana kommune har ikke rutiner for å identifisere risikoområder. Det er ikke nedfelt skriftlige rutiner for å vurdere risiko, dette er mer innarbeidet i den enkeltes kompetanse. Videre blir det vist til at historisk tallmateriale og periodiske rapporter blir brukt i denne sammenhengen. Innenfor viktige risikoområder som kompetanse og langsiktig fravær, har kommunen ikke gjort spesifikke vurderinger. Her mener ledelsen at økonomiavdelingen har dekning gjennom den generelle kompetansen som finnes blant de ansatte.

I andre sammenhenger som f.eks. overgang til nytt økonomisystem kan vi ikke se at det har vært foretatt nødvendig risikovurdering ved implementeringen av systemet, og det kan være en av årsakene til at problemer har oppstått.

5.2 Risikohåndtering og kontrolltiltak

Siden risikovurdering ikke har vært satt i system, har heller ikke risikohåndtering og kontrolltiltak vært satt i system. Det som gjelder er innarbeid i de daglige rutinene og gjennom erfaringer. Det blir nevnt at problemer som oppstår kan bli tatt opp i kontormøter og følges opp derfra.

En del av risikohåndteringen og kontrollen i økonomisystemet skjer automatisk gjennom bruken av systemet. Det vil si at systemet setter begrensninger, blant annet ved skanning av fakturaer og ved attestasjon og anvisning av fakturaer.

5.3 Revisors vurdering

Ved ikke å foreta nødvendig risikovurdering og -håndtering og sette dette inn i et helhetlig system, kan det både på kort og lengre sikt medføre problemer for kommunen. Ved overgang til nytt økonomisystem virker det for oss som om kommunen ikke har hatt tilstrekkelig med kompetanse på systemet til å kunne identifisere problemene tidsnok for å ta nødvendige grep for å minimere disse.

5.4 Rådmannens kommentarer

Om risikohåndtering: Vi har den siste tiden drøftet i ledermøte hvordan vi kan behandle risiko og avvik. Vi har i den sammenheng begynt å se på om det finnes avvikshåndteringssystemer som kan hjelpe opp på veien.

Ellers har vi i to år jobbet med Sikker jobb analyse, en metode som nettopp fokuserer på kartlegging av risiko i virksomhetene. I tråd med reglementet for finansforvaltning har vi tatt lite risiko. Det er derfor ikke helt riktig å si at vi ikke har satt i system risikohåndtering. Jeg tror det er riktig å begrense dette til at den systematiske risikohåndteringen må videreutvikles og styrkes. Dersom vi finner et godt system, vil dette utvilsomt hjelpe oss i så måte.

6 INFORMASJON OG KOMMUNIKASJON

6.1 Intern informasjon og kommunikasjon

Intern kommunikasjon følger tjenesteveien i avdelingen. Her har økonomisjefen en viktig rolle som skal formidle informasjonen både opp og ned i organisasjonen. Ledelsen peker på at det er både formell og uformell kommunikasjon i organisasjonen. I økonomiavdelingen flyter kommunikasjonen godt på tvers, oppover i organisasjonen savner man bedre kommunikasjon med ledelsen, dette gjelder spesielt etter innføringen av ERV.

6.2 Ekstern informasjon og kommunikasjon

Ledelsen evne til å informere og kommunisere utad virker god. Fra revisjonens side oppleves det som uproblematisk å få kontakt med og kommunisere med organisasjonen. Dette gjelder på alle nivåer. Ledelsen er synlig i media for å fronte deres syn i aktuelle saker. I vanskelige saker er det den øverst ledelsen som opptre på vegne av organisasjonen. I saker av mer positiv karakter gis det muligheter til ansvarlige lengre ned i organisasjonen å bringe nyheter ut i media.

6.3 Revisors vurdering

I den eksterne kommunikasjonen er ledelsen ofte på banen og forsvare organisasjonens syn i de enkelte sakene. De virker meget synlig i media, selv om ikke alle sakene er like behagelig å bli konfrontert med. Hele organisasjonen er tilgjengelig for revisjonen og det oppleves som om det er stor vilje til samarbeid.

Internt kunne ledelsen ha vært mer synlig for økonomiavdelingen i innfasingen av ERV. Dette må regnes som en kritisk periode, og da problemene oppsto burde ledelsen ha vært mer aktiv for å bidra til at disse ble løst. Når det gjelder flyten i den daglige informasjonen bør ledelsen sikre seg at denne fungerer. Noen av tiltakene kan være nyhetsmail på intranettet og jevnlig møter med avdelingen.

7 OPPFØLGING

7.1 Rutiner for oppfølging

Ser man på oppfølging som et valg mellom løpende oppfølging og frittstående evalueringer, ser det ut som om kommunen stort sett forholder seg til løpende oppfølging. Det kan virke som om hendelser må inntreffe før man gjør noe for å følge det opp. Det at mønsteret gir

inntrykk av at man er reaktiv istedenfor proaktiv, kan ha sammenheng med for lite fokus på risikovurderinger og tilhørende risikohåndteringer og kontrolltiltak.

7.2 Revisors vurdering

Det bør med jevne mellomrom gjøres frittstående evaluering av enkelt prosesser og avdelingens tilstand. Når ERV har satt seg og organisasjonen skal forholde seg til en annen hverdag, ligger det muligheter til å foreta evalueringer og stikke ut hvor veien går videre. Sammen med løpende oppfølging kan dette være med på å gjøre organisasjonen i stand til og avdekke og håndtere uønskede hendelser på et tidligere stadium og dermed redusere risikoen for feil og problemer.

8 KONKLUSJON OG ANBEFALINGER

8.1 Konklusjon

Økonomiavdelingen i Tana kommune, fra Rådmann som øverste leder og nedover i organisasjonen, har en del utfordringer når det gjelder den økonomiske internkontrollen. Den største utfordringen ligger i bevisstheten rundt dette, og få satt det i system. I tillegg er det i forbindelse med innføringen av ERV viktig å se på rutinebeskrivelser og kompetanse. Avdelingen viser stor vilje til å opptre med høy etisk standard, og dette gir et godt utgangspunkt for å ta videre steg angående økonomisk internkontroll.

8.2 Anbefalinger

På bakgrunn av de drøftingene som vi har gjort, har vi følgende anbefaling til Tana kommune:

- Organisasjonen tar i bruk styringsverktøy for helhetlig økonomisk internkontroll.
- Oppdatering av stillings- og rutinebeskrivelser i forbindelse med innføringen av ERV.
- Sikre seg den nødvendige kompetansen på ERV for å oppnå økonomiavdelingens målsettinger.
- En synlig og tydelig ledelse som legger til rette for at nødvendig informasjon tilflyter både den enkelte og avdelingen som helhet.
- Påse at etiske verdier og normer som gjelder, jevnlig blir kommunisert ut i organisasjonen.