



**ANDØY KOMMUNE**

# Tilleggsinnkalling for Kommunestyret

**Møtedato:** 22.11.2021  
**Møtested:** Kommunestyresalen  
**Møtetid:** Kl. 11:00 – 18:00

Medlemmer med gyldig forfall eller er inhabil i noen av sakene, må melde fra så snart som mulig på tlf. 76 11 50 00. Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Dokumenter som ikke er offentlige, vil bli utlevert i møtet. Dersom medlemmene på forhånd ønsker å gjøre seg kjent med innholdet i disse dokumentene, er dokumentene tilgjengelig på rådhuset.

*Andøy kommune*

Knut Nordmo  
Ordfører

# Saksliste

<b>Sak nr.</b>	<b>Sakstittel</b>	
114/2021	Referatsaker Nr. 3 Møteprotokoll fra møte i Kontrollutvalget den 17.06.21 Nr. 4 Møteprotokoll fra møte i Eldrerådet den 02.11.21	
124/2021	Kontrollutvalgets årsmelding for 2020	
125/2021	Spørsmål og interpellasjoner Spørsmål fra Torfinn Bø angående rekruttering av nødvendig kompetanse	



# ANDØY KOMMUNE

## Referatsaker

Saksbehandler	Arkivsaksnummer
Greta Jacobsen	21/1151

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
114/2021	Kommunestyret	22.11.2021

## Forslag til vedtak:

- Nr. 1 Gjenpart av brev fra Norsk Bobil og Caravan Club Avd. Andøy, til Reno Vest IKS
- Nr. 2 Møteprotokoll fra møte i Kontrollutvalget den 09.06.21
- Nr. 3 Møteprotokoll fra møte i Kontrollutvalget den 17.06.21
- Nr. 4 Møteprotokoll fra møte i Eldrerådet 02.11.21

Referatene tas til etterretning.

# ANDØY KOMMUNE

## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: rådhuset, kommunestyresalen

Møtedato: 17.6.2021

Varighet: 11.00 – 13.05

**Møteleder:** John Helmersen

---

**Sekretær:** Tage Karlsen

#### **Faste medlemmer**

1. John Helmersen (SV) (leder)
2. Hans Furfjord (H) (nestleder)
3. Tore Benjaminsen (SP)
4. Birgit Karlsen Eira (AP)
5. Malin Torset Abrahamsen (MDG)

#### **Varamedlemmer**

1. Egil Brensholm (AP)
2. Øyvind Hansen (SP)
3. Ann-Christine Theodorsen (SV)
4. Bente Brunborg (H)
5. Anders Stave (MDG)

#### **Fra utvalget møtte:**

John Helmersen  
Hans Furfjord  
Tore Benjaminsen  
Birgit Karlsen Eira  
Ann-Christine Theodorsen

#### **Ikke møtt:**

#### **Fra den politiske ledelse møtte:**

---

**Fra administrasjonen møte:****Fra kommunerevisjonen møte:****Fra K-Sekretariatet IKS møte:**

Seniorrådgiver Tage Karlsen  
Daglig leder Inger Johansen

**Øvrige:****Merknader til innkalling og sakliste:****Behandlede saker:**

<b>Saknr.</b>	<b>Tittel</b>
<b>27/21</b>	Godkjenning av møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 9.6.2021
<b>28/21</b>	Kontrollutvalgets uttalelse om Andøy kommunes årsregnskaper og årsberetning for 2020 – ny behandling
<b>29/21</b>	Kontrollutvalgets uttalelse om Andøy Havn KFs årsregnskap og årsberetning for 2020 – ny behandling.
<b>30/21</b>	Eventuelt

**Sak 27/21**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA KONTROLLUTVALGETS MØTE**  
**9.6.2021**

**Innstilling:**

Protokollen fra møtet 9.6.2021 godkjennes.

**Behandling:**

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

**Vedtak:**

Protokollen fra møtet 9.6.2021 godkjennes.

*(møteprotokollen oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 17.6.2021)*

**Sak 28/21**  
**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM ANDØY KOMMUNES**  
**ÅRSREGNSKAPER OG ÅRSBERETNING FOR 2020 – NY BEHANDLING**

**Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Andøy kommunes årsregnskaper og årsberetning for 2020.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapene og årsberetningen.

**Behandling:**

*Brev av 16.6.2021 fra kommunerevisoren ble foreslått fremlagt i møtet av sekretariatet. Sekretariatet foreslo at møtet ble lukket med hjemmel i kommunelovens § 11-5. 3. ledd bokstav a under fremleggelsen av brevet. Spørsmålet om lukking av møtet ble behandlet av utvalget, som vedtok lukking. Vedtaket var enstemmig.*

Mottak av vedtak om dispensasjon fra kvalifikasjonskrav fra Kommunal- og regionaldepartementet av 14.1.2008 ble orientert om i møtet.

Tore Benjaminsen fremsatte følgende forslag til nytt siste avsnitt i kontrollutvalgets uttalelse:

*«Kontrollutvalget registrerer sekretariatets anmerkninger og tilrår likevel at kommunens årsregnskaper og årsberetning for 2020 fastsettes slik de foreligger.»*

Det ble stemt over alle avsnittene i uttalelsen inntil siste avsnitt.

Det ble stemt mellom Tore Benjaminsens forslag og forslaget til siste avsnitt i det utsendte forslaget fra sekretariatet.

Sekretariatets forslag ble vedtatt med fire mot en stemme.

Kontrollutvalgets uttalelse tas inn som punkt 1 i vedtaket.

Kontrollutvalget vedtok deretter innstillingens pkt. 2 enstemmig.

### **Vedtak:**

#### **1. Kontrollutvalgets uttalelse om Andøy kommunes årsregnskaper og årsberetning for 2020, ny behandling**

Kontrollutvalget har i møte 17.6.2021 på nytt behandlet Andøy kommunes årsregnskaper og årsberetning for 2020. Dette som følge av at det er avgitt ny revisjonsberetning.

Kontrollutvalget avgir med dette ny uttalelse om Andøy kommunes årsregnskaper og årsberetning for 2020.

Grunnlaget for behandlingen har vært årsregnskapet til kommuneskassen i Andøy kommune, konsolidert årsregnskap, årsberetningen og revisjonsberetningen datert 9.6.2021.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet til kommunekassen i Andøy kommunes for 2020 er gjort opp i balanse og med et negativt netto driftsresultat på 8,126 million kroner. Kommunens konsoliderte årsregnskap er gjort opp i balanse og med et negativt netto driftsresultat på 8,157 million kroner. I kommuneloven er det nye bestemmelser om avslutning av årsregnskapet, noe som innebærer at driftsresultatet disponeres i årets regnskap, og ikke året etter, som tidligere.

Rådmannen har i årsberetningen beskrevet og analysert kommunens økonomiske situasjon. Kommunens økonomi oppsummeres som utfordrende.

Kontrollutvalget har ansvar å påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Ny revisjonsberetning er gitt 9.6.2021 og erstatter revisjonsberetningen datert 15.4.2021. Ny beretningen er avgitt med positiv konklusjon, men med to forbehold tilknyttet årsregnskapet. I tillegg er det gitt ei presisering tilknyttet interne rutiner.

Bakgrunnen for at den nye beretningen inneholder to forbehold og en presisering er ikke tilkjennegitt av revisor. Den nye beretningen har også mangler for så vidt gjelder formkrav og innhold. Det fremstår uklart hva revisor konkluderer på, hvordan han konkluderer og strukturen i beretningen er rotete, noe som vanskeliggjør forståelsen av hva revisor ønsker å kommunisere i beretningen. Dette er nærmere beskrevet i saksframlegget i kontrollutvalgssaken.

På bakgrunn av ovenstående kan kontrollutvalget ikke tilrå at kommunens årsregnskaper og årsberetning for 2020 fastsettes slik de foreligger.

2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapene og årsberetningen.

*(utskrift av møteprotokollen oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 17.6.2021)*

### **Sak 29/21**

## **KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM ANDØY HAVN KFs ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2020 – NY BEHANDLING**

### **Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Andøy Havn KFs årsregnskap og årsberetning for 2020.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

### **Behandling:**

Tore Benjaminsen fremsatte følgende forslag til ny siste avsnitt i kontrollutvalgets uttalelse:

*«Kontrollutvalget registrerer sekretariatets anmerkninger og tilrår likevel at kommunens årsregnskaper og årsberetning for 2020 fastsettes slik de foreligger.»*

Det ble stemt over alle avsnittene i uttalelsen inntil siste avsnitt.

Det ble stemt mellom Tore Benjaminsens forslag og forslaget til siste avsnitt i det utsendte forslaget fra sekretariatet.

Sekretariatets forslag ble vedtatt med fire mot en stemme,

Kontrollutvalgets uttalelse tas inn som punkt 1 i vedtaket.

Kontrollutvalget vedtok deretter innstillingens pkt. 2 enstemmig.

### **Vedtak:**

1. **Kontrollutvalgets uttalelse om Andøy Havn KFs årsregnskap og årsberetning for 2020, ny behandling.**

Kontrollutvalget har i møte 17.6.2021 behandlet Andøy Havn KFs årsregnskap og årsberetning for 2020. Dette som følge av at det er avgitt ny revisjonsberetning.

Kontrollutvalget avgir med dette ny uttalelse om Andøy Havn KFs årsregnskap og årsberetning for 2020.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, styrets årsberetning og revisjonsberetningen datert 9. juni 2021.



Kontrollutvalget har merket seg at Andøy Havn KFs regnskap for 2020 er gjort opp i balanse og med et negativt netto driftsresultat på kr 31.000. I kommuneloven er det nye bestemmelser om avslutning av årsregnskapet, noe som innebærer at driftsresultatet må dekkes i årets regnskap, og ikke året etter, som tidligere. Inndekking av negativt driftsresultat er gjennomført ved disponering av tidligere års overskudd.

Kontrollutvalget har også merket seg at årsregnskapet og årsberetningen ikke er avlagt i henhold til gjeldende frister. Foretakets økonomiske resultat, tallstørrelser og regnskapsposter er i liten grad kommentert i årsberetningen, og inneholder ikke den informasjon som kommuneloven krever.

Kontrollutvalget har ansvar å påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Ny revisjonsberetning er gitt 9.6.2021 og erstatter revisjonsberetningen datert 15.4.2021. Ny beretning er avgitt med positiv konklusjon om årsregnskapet. Når det gjelder uttalelse om andre forhold har revisor konkludert med forbehold om budsjettet og gitt en presisering tilknyttet årsberetningen.

Bakgrunnen for at den nye beretningen inneholder forbehold og presisering er ikke tilkjennegitt av revisor. Den nye beretningen har også mangler for så vidt gjelder formkrav og innhold. Det fremstår uklart hva revisor konkluderer på, hvordan han konkluderer og strukturen i beretningen er rotete, noe som vanskeliggjør forståelsen av hva revisor ønsker å kommunisere i beretningen. Dette er nærmere beskrevet i saksfremlegget i kontrollutvalgssaken.

På bakgrunn av ovenstående kan kontrollutvalget ikke tilrå at foretakets årsregnskap og årsberetning for 2020 fastsettes slik de foreligger.

2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

*(utskrift av møteprotokollen oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 17.6.2021)*

## **Sak 30/21 EVENTUELT**

Utvalgets leder orienterte om at kontrollutvalgets vedtak om presentasjon av kontrollutvalget på kommunens hjemmeside er fulgt opp av rådmannen, og at presentasjon nå er publisert.



# ANDØY KOMMUNE

## MØTEPROTOKOLL FOR ELDRERÅDET

<b>Møtedato:</b> 02.11.21	<b>Møtetid:</b> Kl 12:00 – 13:45
<b>Møtested:</b> Grupperom Idr.hall	<b>Saksnr:</b> 29/21 – 37/21

<b>Forfall følgende medlemmer:</b>	<b>Følgende vara møtte:</b>
Katrina Grav	Svein Haug
Odd Einar Gulbrandsen	Kåre Sivertsen
Halvdan Kristiansen	Signe Åbergsjord

<b>Møtende medlemmer:</b>	
Karl Øyvind Bråten	
Bjørg Nordgård	

<b>Møteleder:</b>	Karl Øyvind Bråten
<b>Fra adm. møte:</b>	Nina Strand, sekretær

Rett utskrift:

*Jeg bekrefter med dette at utskriften er ført i samsvar med det som ble bestemt i møtet.*

Karl Øyvind Bråten  
leder

# Saksliste

<b>Sak nr.</b>	<b>Sakstittel</b>
29/21	Godkjenning av møtebok
30/21	Referatsaker
31/21	Kosthold og ernæring for eldre i kommunen
32/21	Framgang sykehjem?
33/21	Framgang omsorgsboliger?
34/21	Lokaler til møter for eldre
35/21	Info ang «Spaserstokken» ved Sindre Wolf
36/21	Budsjettmøte
37/21	Eventuelt

## **Sak 30/21 Godkjenning av møtebok**

Møteboken fra 23.09.2021 godkjennes

**Kommentar:** Ang møte med frivilligsentralen: Har ikke møttes ennå men håper å finne et tidspunkt for å kunne diskutere å gjennomføre en eldrefest, og også bli enig om hvem står for å arrangere en eldredag til neste år.

## **Sak 31/21 Kosthold og ernæring for eldre i kommunen**

Andenes og Åse har kjøkken som lager mat og de som bor på institusjonene har mulighet å få mat om de er sulten utenom faste måltider. Det oppleves at kostholdet og matsituasjonen for eldre i Andøy er god. Ang hjemmeboende håper vi at de som har behov får varm mat kjørt hjem fra kommunen.

## **Sak 32/21 Framgang sykehjem**

Håper på at det kan komme inn beboere over nyttår. Er inne i en innkjøringsperiode nå.

## **Sak 33/21 Framgang omsorgsboliger**

21 Teknisk sjef informerer:

Vil ha en faglig vurdering av det prosjektet som er pr. i dag og evt andre løsninger.

Det er en del planmessige utfordringer ang parkering og trafikkavvikling. Det foreligger en klar risiko for at trafikale og parkeringsmessige forhold ikke vil kunne løses uten betydelige kostnader.

Andenes helsesenter har et stort vedlikeholdsbehov. Utfordringen i prosjektet er at det ikke er allokert midler til rehabilitering av den eldre bygningsmassen, og at det er uheldig å bygge nye omsorgsboliger uten å heve standarden på eldre bygningsmasse. Administrasjonen ønsker å få kartlagt hvilke vedlikeholdsoperasjoner som må utføres, og kalkulere disse.

Dersom bygningen skal bygges om til omsorgsboliger med dagens standard, vil ulike forskriftskrav og Husbankens regler for tilskudd medføre at antall omsorgsboliger halveres i det rehabiliterede arealet. Husbankens regler for tilskudd nekter kommunen å redusere antall omsorgsboliger for en 10-års periode, dette innebærer at kommunen evt må erstatte bortfallene omsorgsboliger med nye på en annen lokasjon. Dette er et scenario som bør unngås.

Administrasjonen ønsker å se på et alternativ der en både bygger nye og erstatter gamle omsorgsboliger på en ny lokasjon

Administrasjonen ønsker også å utrede et alternativ der man samlokaliserte flere ulike helsetjenester som i dag er spredt på hele Andenes i et nytt helsehus.

(vedlagt referatet er hele saksframlegget ang Omsorgsboliger Andenes)

## **-Vedtak**

Eldrerådet ønsker at det fortsettes med nåværende planer. Ønsker ikke at omsorgsboligene omlokiseres til en annen plass. Vi regner med at de evnt nye planene vil bli lagt inn i planbudsjettet.

## **Sak 34/21 Lokaler for møter til eldre**

Andenes pensjonistforening er startet opp igjen med hjelp fra Sør-Andøy pensjonistforening. Utfordringen er å finne en egnet plass. Det kan holdes møter/klubbkvelder på frivilligsentralen sine lokaler, men pr i dag er det ikke plass til så mange i lokalene. Ønsker at kantinen i Idrettshallen på Andenes kan brukes til klubbkvelder for de eldre.

## **Sak 35/21 Info ang «Spaserstokken»**

Avdelingsleder for kultur kunne ikke komme pga annet møte. Eldrerådet ønsker at de pengene det skulle søkes om til underholdning på eldredagen, kan bli brukt til juleunderholdning på institusjoner.

## **Sak 36/21 Budsjettmøte**

Torsdag 9 desember blir det budsjettmøte i eldrerådet. Det blir i forbindelse med julemiddag på Lysthuset. Både **medlemmer og varamedlemmer** møter kl 11:30- møte, og kl 14:00 middag.



# ANDØY KOMMUNE

## Kontrollutvalgets årsmelding for 2020

<b>Saksbehandler</b>	<b>Arkivsaksnummer</b>
Kirsten Lehne Pedersen	21/825

### SAKSGANG

<b>Utvalg</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saknr</b>
Kommunestyret		

<b>Vedlegg:</b>		
<b>Dok.dato</b>	<b>Tittel</b>	<b>Dok.ID</b>
13.07.2021	Årsmelding for kontrollutvalget 2020	168056
13.07.2021	Kontrollutvalgets behandling av utvalgets årsmelding for 2020 - sak 03 21	168057

### Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 18.02.21 gitt slik **enstemmig innstilling til kommunestyret:**

Kommunestyret tar årsmelding 2020 for Andøy kontrollutvalg til orientering.

Andreas Jordell  
rådmann

**Bakgrunn for saken:**

Kontrollutvalgets årsmelding for 2020 var behandlet i kontrollutvalget i møte 18.02.21, men er ikke behandlet i kommunestyret ennå.

Årsmeldingen og behandlingen i kontrollutvalget er vedlagt.



**ÅRSMELDING 2020**

**for**

**KONTROLLUTVALGET**

**i**

**ANDØY KOMMUNE**



## **INNHOLDSFORTEGNELSE:**

**1. INNLEDNING**

**2. KONTROLLUTVALGETS ANSVAR OG MYNDIGHET.**

**3. KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING.**

**4. KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET M.M.**

**5. BEHANDLEDE SAKER I 2020**

**6. SLUTTORD – MERKNADER**

## 1. INNLEDNING:

Høsten 2019 fikk vi ny kommunelov og ny forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Årsrapporten 2020 er laget etter samme mal som tidligere årsrapporter, men bygger på den nye kommuneloven og den nye forskriften om kontrollutvalg og revisjon.

Det er kommunestyret som har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet. Kommunestyret kan kreve at enhver sak skal legges fram til orientering eller avgjørelse. Kommunestyret kan omgjøre vedtak som er truffet av andre folkevalgte organer eller av administrasjonen hvis disse selv kunne ha omgjort vedtaket, jfr. kommunelovens, § 22-1.. Forholdet mellom kommunestyret og kontrollutvalget er regulert av forskrift om kontrollutvalg og revisjon av 17.06.2019 nr. 904.

Utover å bidra til læring i forvaltningen, har arbeidet til kontrollutvalget også som formål å opplyse kommunestyret om hvordan forvaltningen utfører oppgavene sine. Dette er en vesentlig del av kontrollutvalgets oppgave og av den folkevalgte kontrollen med forvaltningen.

Både resultatet fra gjennomførte kontroller, og hvordan forvaltningen følger opp disse kontrollene, må kommuniseres på en tydelig måte.

Kontrollutvalgets arbeid har effekt og en vesentlig innvirkning på forbedringsarbeidet i forvaltningen. Samtidig bidrar arbeidet i utvalget til at det rettes oppmerksomhet mot noen utvalgte risikoområder i kommunen. Det er kontrollutvalgets ansvar at denne oppmerksomheten rettes mot de "riktige" og "viktige" områdene. Med økende kompleksitet i kommunal virksomhet øker også behovet for god kommunal egenkontroll.

## 2. KONTROLLUTVALGETS ANSVAR OG MYNDIGHET.

- **Hjemmel for utvalgets ansvar og myndighet:**

Kommuneloven pålegger alle kommuner å ha et kontrollutvalg. Kommunal- og moderniseringsdepartementet har den 17. juni 2019 med hjemmel i lov av 22.- juni 2018 nr. 83 (kommuneloven) § 23-2, § 24-2 og § 24-4 fastsatt kontrollutvalget og revisors ansvar og myndighet.

Forskriften bestemmer kontrollutvalget og revisjonens oppgaver og plikter, og legger føringer for hvordan kontrollfunksjonen skal utføres.

- **Kontrollutvalgets ansvar og myndighet.**

Kontrollutvalget er et lovpålagt utvalg, og har en sentral rolle i kommunens egenkontroll. For å ivareta denne rollen har utvalget omfattende oppgaver og vid innsynsrett i kommunale forhold.

All kommunal virksomhet som blir drevet i egen regi og organisert etter kommunelovens bestemmelser, ligger under kontrollutvalgets tilsynsansvar.

For at kommunestyret skal være orientert om kontrollutvalgets arbeid blir det hvert år utarbeidet en årsrapport/melding som framlegges for kommunestyret. Rapporten/meldingen tar for seg de oppgaver kontrollutvalget er pålagt i henhold til forskriften og hvordan utvalget har løst sine oppgaver.

Utvalget skal føre det løpende tilsyn med forvaltningen i kommunen. Forvaltningen omfatter i denne sammenheng også tilsyn med de underordnede folkevalgte organ i deres myndighetsutøvelse. Det ligger i dette at kontrollutvalget **ikke** skal føre tilsyn med kommunestyrets virksomhet. Det ligger heller ikke til kontrollutvalget å overprøve de hensiktsmessighetsvurderinger som gjøres i øvrige folkevalgte organ.

I tillegg skal kontrollutvalget føre tilsyn med at kommunens revisjonsordning fungerer på en betryggende måte.

Kontrollutvalget skal påse at:

- Kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.
- Den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.
- Det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i.
- Det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper m.v. (eierskapskontroll).
- At vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter blir fulgt opp.

Kontrollutvalget kan, jfr. kommunelovens § 23-6, kreve de opplysninger som er nødvendige for å gjennomføre sin kontroll, fra

- a) Interkommunale selskaper etter IKS-loven
- b) Interkommunale politiske råd
- c) Kommunale oppgavefelleskap
- d) Aksjeselskap der en kommune alene eller sammen med andre kommuner, interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer.

Opplysningene etter første ledd kan kreves fra virksomhetens daglige leder, styret og den valgte revisor for selskapet.

Kontrollutvalget kan foreta undersøkelser i virksomheten hvis det er nødvendig.

Kommunestyret kan fastsette regler om kontrollutvalgets kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper som er nevnt i første ledd, og hvilke dokumenter m.v. som skal sendes kontrollutvalget.

Når det gjelder tilsyn og kontroll så er kontrollutvalget kommunestyrets eget organ. Her er det viktig å **presisere** at det **ikke** inngår i kontrollutvalgets tilsynsansvar å overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organ.

Kontrollutvalget skal føre løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, og er således direkte underordnet kommunestyret. I dette ligger det at kommunestyret kan gi generelle eller spesielle instruksjoner for kontrollutvalgets virksomhet.

Kontrollutvalget skal også selv sørge for at det blir foretatt undersøkelser og gransking bl.a. i forbindelse med mistanke om uregelmessigheter og misligheter.

- ***Kontrollutvalgets innsynsrett.***

Kontrollutvalget har en generell innsyns- og undersøkelsesrett i kommunen. Denne retten er ikke begrenset av at opplysningene er taushetsbelagte, og den gjelder opplysninger, redegjørelser eller dokumenter som er nødvendige for at kontrollutvalget skal kunne gjennomføre sine oppgaver.

Kontrollutvalget kan – uavhengig av regler om taushetsplikt – kreve opplysninger fra revisjonen og fra andre kommunale organer, og har adgang til revisjonens og kommunens saksdokumenter og arkiver innenfor de regler som forskrift og lovverk fastsetter.

Videre kan kontrollutvalget gjøre henvendelser til andre offentlige instanser og til kommunens forbindelser av enhver art i tilknytning til sitt kontrollarbeid.

Det er kontrollutvalget som avgjør hvilke opplysninger og hvilket materiale utvalget har behov for å få tilgang til. Kontrollutvalget har en selvstendig innsynsrett som gjelder alle forhold utvalget finner nødvendig å undersøke. Tilgang til og innsyn i forvaltningens dokumenter er en nødvendig forutsetning for tilsynsarbeidet.

Kontrollutvalget kan behandle enkeltsaker dersom utvalget mener at saken er innenfor sitt mandat og det er utvalgets vurdering at saken er viktig ut fra sakens art. Kontrollutvalget bør spesielt vurdere om saken kan være et uttrykk for en mer generell svakhet knyttet til kommunens system og rutiner, og om saken dermed er et utgangspunkt for å undersøke kommunens system og rutiner på dette området mer generelt, f.eks. i form av en forvaltningsrevisjon.

- ***Kontrollutvalgets taushetsplikt.***

For kontrollutvalgets medlemmer og dets sekretariat gjelder forvaltningslovens alminnelige bestemmelser om taushetsplikt, jfr. forvaltningslovens § 13 mv. Dette innebærer at kontrollutvalget har taushetsplikt om opplysninger knyttet til personlige forhold og næringsopplysninger.

Kontrollutvalget skal gjennom revisors arbeid og egen vurdering påse at forvaltningen av kommunens verdier er betryggende sikret ved et forsvarlig internkontroll-opplegg og om nødvendig gi pålegg om at tiltak må treffes.

Kontrollutvalget skal på grunnlag av revisjonens rapport og annen informasjon føre tilsyn med at forvaltningen er i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. Videre skal kontrollutvalget i samarbeid med revisjonen foreta en systematisk vurdering av bruk og forvaltning av de kommunale midler med utgangspunkt i oppgaver, ressursbruk og oppnådde resultater.

For øvrig avgir kontrollutvalget uttalelse i saker det får seg forelagt.

- **Habilitet.**

Forvaltningslovens § 6 har nærmere regler om habilitetskravene.

En person er inhabil ved behandling og avgjørelse av en sak, dersom det foreligger omstendigheter som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet.

Det gjelder samme habilitetsregler for kontrollutvalgsmedlemmer som for andre folkevalgte.

- **Uttalelse til årsregnskapet.**

Kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet innstiller til vedtak.

Det er ingen krav til hva uttalelsen skal inneholde, og kontrollutvalget bestemmer selv hva som skal tas med. Imidlertid bør kontrollutvalget kommentere eventuelle forbehold eller presiseringer i revisors beretning, og om det i revisjonsrapporter til regnskapet er avdekket svakheter ved regnskapsføringen og/eller den økonomiske internkontrollen.

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekninger etter kommunelovens § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingen ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret.

- **Forvaltningsrevisjon.**

Forvaltningsrevisjon er et verktøy som kommunestyret/kontrollutvalget skal bruke for å sikre at kommunen drives på en måte som ivaretar innbyggernes behov og rettigheter best mulig. Forvaltningsrevisjon kan gjennomføres innenfor alle kommunale tjenesteområder.

Forvaltningsrevisjon er en av de pålagte oppgavene til kontrollutvalget. Gjennom forvaltningsrevisjon kan kontrollutvalget undersøke om kommunen etterlever regelverk, når fastsatte mål og om ressursene forvaltes på en effektiv måte.

Minst en gang i valgperioden skal kontrollutvalget utarbeide en plan for hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon av. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens tjenesteområder. Hensikten er selvsagt å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. Planen skal vedtas av kommunestyret selv, men som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

- **Eierskapskontroll**

Eierskapskontroll er obligatorisk. Den omfatter følgende:

- kontroll av at den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring. Jfr. kommunelovens § 23-4.

- Minst en gang i valgperioden skal kontrollutvalget utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighets-vurdering av kommunens eierskap. Planen skal vedtas av kommunestyret selv, men som kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.
- Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderinger er å finne hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

- **Kommunerevisjonen i Andøy**

Kontrollutvalget skal føre tilsyn med at kommunens revisjonsordning fungerer på en betryggende måte. Dette er knyttet opp til flere forhold, nemlig at:

- Revisjon skjer i samsvar med lover og regler
- Revisor oppfylder krav til uavhengighet og kvalifikasjoner
- Revisjonen følger eventuelle avtaler inngått mellom revisor og kontrollutvalg

Det ligger i sakens natur at kontrollutvalget i utførelsen av denne oppgaven, i stor grad må bygge på revisjonens arbeid i forbindelse med h.h.v. forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll, revisjon av den interne kontroll og regnskapsrevisjon.

Tilsynet med revisjonen innebærer at kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonens virksomhet og dens arbeid, herunder at den er i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser.

### 3. KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING:

I følge kommunelovens § 23-1, skal kontrollutvalget ha minst fem medlemmer. Minst ett medlem skal velges blant kommunestyrets medlemmer. Andøy kommunestyre har valgt å ha et kontrollutvalg på 5 medlemmer.

I kommunestyrets konstituerende møte 14. oktober 2019 ble nytt kontrollutvalg for perioden 2019-2023 valgt. Utvalget har nå følgende sammensetning:

**Medlemmer:**

1. Tore Benjaminsen (SP)
2. Hans Furfjord (H)
3. John Helmersen (SV)
4. Birgit Karlsen Eira (AP)
5. Malin Torset Abrahamsen (MDG)

**Varamedlemmer i rekkefølge:**

1. Egil Brensholm (AP)
2. Øivind Hanssen (SP)
3. Ann-Christine Theodorsen (SV)
4. Bente Brunborg (H)
5. Anders Stave (MDG)

**Leder: John Helmersen**  
**Nestleder Hans Furfjord**

#### 4. KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET M.M.

- **Revisor.**

Svenn Ole Wiik innehar revisorstillingen som deltidstilling, jfr. arbeidsavtale av 01.12.07.

Revisor skal utføre regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og annen kontroll som er bestemt i lov eller i medhold av lov.

Revisor skal planlegge, gjennomføre, dokumentere og rapportere sitt arbeid i samsvar med lov og forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Revisor skal rapportere om sitt arbeid og resultatene av sin revisjon til kontrollutvalget

Revisor kan kreve at kommunen legger fram alle opplysninger, redegjørelser eller dokumenter som han eller hun finner nødvendig for å utføre sine oppgaver. Revisor kan også foreta undersøkelser som han eller hun mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for "å gjennomføre kontrolltiltak etter dette leddet.

Revisor har taushetsplikt etter forvaltningslovens §§ 13 til 13 e.

Som ledd i revisjonen av forvaltningen skal revisjonen påse:

- budsjettkontroll
- at regnskapsføringen er i orden
- at økonomiforvaltningen og den interne, administrative kontroll er organisert og virker på en betryggende måte.
- at kommunens midler forvaltes på en økonomisk forsvarlig måte.

Kontrollutvalget skal, som tidligere poengtert, påse at kommunen blir revidert på en betryggende måte. Dette er knyttet til flere forhold:

- at revisjonen skjer i samsvar med lover, regler og god kommunal revisjonsskikk
- at revisor oppfyller krav til uavhengighet og kvalifikasjoner
- at revisjonen følger eventuelle avtaler inngått mellom revisor og kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets påseansvar omfatter ikke en faglig vurdering av revisjonens utførelse, da det er revisor som har det faglige ansvaret for gjennomføringen av revisjonen.

Revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter og kan forlange sine uttalelser på møtet protokollert. Møteretten gjelder likevel ikke når sak som angår en revisors tilsetningsforhold behandles.

Selve revisorrollen i kommunesektoren er nå i endring. Den må tilpasses til en stadig mer digitalisert verden. I tradisjonell forstand har revisjon vært tilbakeskuende og opptatt å avdekke avvik i fortid. Samtidig automatiseres stadig mer av bokføringen, kundenes kompetanse øker og der begås færre feil. Dette er og tilfellet i Andøy kommune.

I den nye kommuneloven, § 24-9, er et nytt felt tatt inn med hensyn til obligatorisk revisjon – nemlig såkalt **forenklet etterlevelseskontroll med økonomi-forvaltningen**.

Revisor skal se etter om kommunens 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.

Senest 30. juni skal revisor avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til rådmannen, om resultatet av kontrollen.

Revisjonen skal, som forannevnt, bli mer brukerorientert/brukervennlig, og det blir brukt mindre tid til vanlig revisjon. Her er det verdt å poengtere følgende:

- Revisjon er ikke bare kontroll, men også læring. Læringsperspektivet er viktig i alt kontrollarbeid.
- Den nye kommuneloven: ikke mer kontroll, men mer treffsikker og bedre kontroll. Etterlevelseskontroll på økonomiområdet, samt at kontrollen med bevilgningene styrkes.
- Revisors kontroll vinkles i større grad mot viktige premisser for folkevalgt styring og kontroll – med andre ord; mer forvaltningsrevisjon.

#### • **Kontrollutvalgets sekretariat.**

Sekretariatet er kontrollutvalgets viktigste hjelper og støttespiller. Et velfungerende sekretariat er en forutsetning for at kontrollutvalget kan utføre sin tilsyns- og kontrollfunksjon på en god måte.

Kommunestyret har plikt til å sørge for sekretariatsbistand til kontrollutvalget som tilfredsstillende utvalgets behov.

Det er et krav at sekretariatet skal være uavhengig i forhold til både administrasjonen og revisjonen. Dette innebærer at sekretæren ikke kan være ansatt i administrasjonen eller utføre revisjonsoppgaver for kommunen. Heller ikke medlemmer av kontrollutvalget kan ha sekretær oppgaver for utvalget.

Videre har det vært viktig at sekretariatet har besittet kunnskap om både økonomi, regnskap og revisjon og om offentlig forvaltning. Kjennskap om lokale forhold har vist seg å være en styrke.

Sekretariatet er direkte underlagt utvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som kontrollutvalget gir. Dette innebærer at administrasjonen i kommunen ikke har instruksjonsmyndighet overfor sekretariatet.

Sekretariatet vil være en viktig faglig ressurs og en nyttig diskusjonspartner for kontrollutvalget, og bør derfor holde seg oppdatert om saker som er relevante for kontrollutvalget.

Sekretariatet har en sentral rolle som et bindeledd mellom kontrollutvalget og revisor. Det er sekretariatet som formidler kontrollutvalgets vedtak til revisjonen, gjennom f.eks. utskrift av protokollen, og det er sekretariatet som mottar saker fra revisjonen som skal behandles i kontrollutvalget. Det er særlig viktig med god dialog med både kontrollutvalgsleder og revisor dersom det oppstår behov for endringer i revisjonsprosjekter, eller dersom revisor avdekker forhold som kontrollutvalget raskt bør informeres om.



I 2008 ble det inngått arbeidsavtale med Arild Dahle om kjøp av sekretærtjenester i kontrollutvalget. Dette arbeidet er blitt utført av Arild Dahle fram til nå, totalt vel 13 år.

Hovedoppgavene til sekretariatsfunksjonen er gitt av forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner, og vil i hovedsak være ifølge inngått arbeidsavtale:

- saksforberedelse og innkalling til møter
- sekretærbistand i møtene
- utskrift og utsendelse av møteprotokoller
- oppfølging av vedtak fattet av kontrollutvalget.
- eventuelt andre oppgaver som kontrollutvalget bestemmer.

- **Rapportering.**

Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

Kontrollutvalget skal også avgi rapport til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader, blant annet i forbindelse med forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp av administrasjonen.

Etter forslag fra kontrollutvalget vedtok kommunestyret våren 2020 plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll i tidsrommet 2020-2023 på følgende områder:

**Forvaltningsrevisjon:**

- **2020 Byggesaksbehandlingen i Andøy kommune**
- **2021**
  - *Undervisningssektoren*
  - *Partssamarbeid arbeidsgiver og arbeidstaker (Høst 2021).*
- **2022 Samhandlingsreformen**
- **2023 Pleie- og omsorgssektoren**

**Eierskapskontroll:**

- **2020 Vesterålen interkommunale legevakt.**
- **2021**
  - *Vesterålen Vekst AS*
  - *Andøy Havn KF.*
- **2022 Reno Vest IKS**
- **2023 Andøy Energi AS.**

Kommunestyret har – etter forslag fra kontrollutvalget – vedtatt at det hvert år i perioden 2020-2023 skal foretas eierskapskontroll i 100% kommunalt eide selskaper.

Ut fra den prioriteringsliste som var satt opp for året 2020, er både forvaltningsrevisjonen og eierskapskontrollen igangsatt av revisor og vil bli behandlet i kontrollutvalget og oversendt kommunestyret så snart de foreligger ferdig.

- **Innkalling, sakslister og møteutskrifter**

Hovedregelen er at møtene i kontrollutvalget holdes i henhold til forskriften for **åpne dører**. Imidlertid kan kontrollutvalget bestemme noe annet.

Kommunens ordfører har møte- og talerett i kontrollutvalget.

Innkalling til møtene sendes sammen med saksutredningene til kontrollutvalgets medlemmer /varamedlemmer. I tillegg til disse sendes innkalling og saksutredning til ordfører, rådmann og revisor samt til pressen.

Hovedutskrift (protokoll) etter møtene sendes de samme som får møteinnkallingen.

- **Kontrollutvalgets møteaktivitet.**

Kontrollutvalget har i 2020 avholdt 4 møter og behandlet 23 saker. I tillegg ble 2 møter med 5 saker behandlet i november/desember 2019.

Møtene har vært avholdt på møterom i Andøy Rådhus og i Kommunestyresalen.

## 5. SAKER SOM ER BEHANDLET I 2020

Kontrollutvalget har i 2020 behandlet en rekke saker, som følgende i hovedsak anført:

- Andøy kommunes regnskap 2019
- Rådmannens årsberetning for 2019
- Andøy Havn KF's regnskap for 2019
- Årsmelding 2019 for Kontrollutvalget
- Sekretærfunksjonen for kontrollutvalget
- Kontrollrapport 2019 vedrørende skatteoppkrever i Andøy
- Forvaltningsrevisjon høsten 2019 – offentlige anskaffelser; følges regelverket
- Møteplan for kontrollutvalget 1. halvår 2020
- Møteplan for kontrollutvalget 2. halvår 2020
- Plan for forvaltningsrevisjon perioden 2020-2023
- Plan for eierskapskontroll perioden 2020-2023.
- Klage på mistanke om ulovlig bygging av garasje.
- Forenklet etterlevelseskontroll av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen.
- Budsjett 2021 for revisjon/kontrollutvalg
- Valg av sekretariatordning for kontrollutvalget
- Forum for kontroll og tilsyn – medlemskap for Andøy kommune
- Bestilling av revisjonskontrollrapporter

I kontrollutvalgets møter har det vært lagt opp til interne orienteringer og spørsmål. Det har vært en god

og konstruktiv dialog i kontrollutvalget. Spørsmål som

- Kurs for kontrollutvalgets medlemmer
- Kontrollutvalgets representasjon i kommunestyret m.m.

har vært reist av medlemmer. Budsjettposten kurs ble styrket i kontrollutvalgets budsjett for 2020.

Rådmann og økonomisjef var til stede og orienterte i kontrollutvalget ved behandlingen av årsregnskapene og årsmeldingene.

Ellers har rådmann, sammen med teknisk sjef, IT-leder og landbrukskonsulent vært i utvalget og redegjort for status for saker som tidligere hadde vært behandlet i kontrollutvalget, nemlig:

1. Fallvilt/skadet vilt som må ettersøkes og eventuelt avlives
2. IKT-sikkerhet og sårbarhet i Andøy kommune
3. Klage på mistanke om ulovlig bygging av garasje

Det var en fyldig redegjørelse som ble gitt.

#### **Andre forhold:**

Kontrollutvalget er et lovpålagt utvalg, og har en sentral rolle i kommunens egenkontroll. Egenkontroll er et viktig element i det lokale folkestyret, og skal bidra til at kommunen når de mål som er satt, innenfor rammen av gjeldende regelverk og tildelte ressurser.

Egenkontrollen skal også bidra til å styrke allmenhetens tillit til forvaltningen gjennom forebygging og avdekking av misligheter og andre uheldige forhold.

Det er ikke fastsatt krav i lov eller forskrift til kontrollutvalgsmedlemmenes kompetanse eller erfaringsbakgrunn. Derfor vil behov for opplæring være individuelt og knyttet til politisk erfaring og faglig bakgrunn.

Da både lover og regelverk stadig endres, vil behovet for påfyll av ny viten hele tiden være til stede. Kontrollutvalget vedtok i møte 9.12. 20 innmelding i Forum for kontroll og tilsyn. Hensikten med medlemskapet er å kontinuerlig få tilført best mulig viten og oppdatert kompetanse til utvalgets medlemmer.

Både ordfører, rådmann, økonomisjef m/flere og revisor har vært til stede ved noen av møtene i kontrollutvalget. Disse har bidratt med nyttige orienteringer og informasjon om saker av betydning for Andøy kommune, og som har medført behandling/tatt opp i kontrollutvalget.

Andøy kommunes regnskap for 2019 og rådmannens årsmelding 2019 er også denne gang - i møte i mai 2020 - gitt en grundig behandling i kontrollutvalget. Det samme er også gjort i Andøy Havn KF's regnskap for 2019.

Det vises spesielt til de vedtak som er fattet i kontrollutvalgssakene 14/20, 15/20 og 16/20 som kommunestyret har behandlet i sitt møte i juni 2020.

Når revisor påpeker forhold i årsregnskapet, jfr. forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner § 3, skal kontrollutvalget påse at dette blir fulgt opp. Kontrollutvalget skal også påse at

kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

Det er i vedtakene fra kontrollutvalget dette året gitt uttrykk hva som bekymrer og hva som må vies oppmerksomhet.

## 6. SLUTTORD – MERKNADER

Den 4. desember 2019 ble det avviklet kurs/opplæring for det nye kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer som var valgt i kommunestyrets konstituerende møte 14. april 2019. Kurset fant sted i formannskapssalen, Andøy rådhus og det møtte totalt 8 medlemmer/varamedlemmer.

Opplæringen ble gitt av kontrollutvalgssekretær Arild Dahle og det var følgende temaer som ble gjennomgått:

- Kontrollutvalget
- Sekretariatet
- Revisjonen
- Kontrollutvalgets oppgaver og myndighet
- Eierskapskontroll
- Forvaltningsrevisjon
- forvaltningsloven
- Offentlighetsloven
- Kommuneloven

Året 2020 har vært et spesielt år med covid-19 pandemien, som også rammet Andøy kommune. Den medvirket til at også kontrollutvalget måtte ta spesielle hensyn med sine møteavviklinger.

Utgifter til revisjon/kontrollutvalgets virksomhet var i 2020 budsjettert med kr. 696.000,-, mens driftsutgiftene/forbruket i 2020 viser vel kr 682.716,93 før regnskapet er revidert.

Andøy kommunestyre vedtok 14. desember 2020, KS 171/2020 følgende:

- ***Etter en samlet vurdering vedtar Andøy kommunestyre – i likhet med de øvrige kommunene i Vesterålen,***

***A - velger offentlig ordning i egenregi og***

***B - at K-sekretariat IKS velges som sekretariat for kontrollutvalget.***

Proessen mellom K-sekretariat IKS og Andøy kommune for ny sekretariatordning for kontrollutvalget er nå igangsatt. I første omgang vil K-sekretariat IKS kunne ta på seg oppgaven med å ivareta sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget mot fakturering inntil avtaleprosessen for Andøys deltakelse er gjennomført og avsluttet.

Ifølge kommunelovens § 23-1 er kontrollutvalget pålagt å forestå det løpende tilsynet med hele den kommunale virksomheten på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukket møte i kommunens folkevalgte organer. Kommunestyret kan bestemme, i forskrift eller for et enkelt møte, at kontrollutvalget ikke har rett til å være til stede i lukket møte i kommunestyret.

Kontrollutvalgets myndighet er knyttet til utførelsen av utvalgets tilsyns- og kontrolloppgaver. Dette innebærer å iverksette forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser i kommunen, samt å påse at kommunens årsregnskap blir betryggende revidert.

Kontrollutvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer eller andre kommunale organer jfr. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon, § 1.

Utvalget skal heller ikke brukes som arena for "omkamp" om politiske saker der flertallet i kommunestyret eller politiske utvalg har fattet et vedtak. Dette innebærer at kontrollutvalget heller ikke kan vurdere den politiske hensiktsmessigheten av administrative vedtak som gjøres med hjemmel i delegert myndighet.

Kontrollutvalget har en generell innsyns- og undersøkelsesrett i kommunen. Denne retten er ikke begrenset av at opplysninger er taushetsbelagte, og den gjelder opplysninger, redegjørelser eller dokumenter som er nødvendig for at kontrollutvalget skal kunne gjennomføre sine oppgaver.

Det er kontrollutvalget som avgjør hvilke opplysninger og hvilket materiale utvalget har behov for å få tilgang til. Kontrollutvalget har en selvstendig innsynsrett som gjelder alle forhold utvalget finner nødvendig å undersøke. Kontrollutvalgets innsynsrett er uavhengig av revisors innsynsrett.

Det er viktig at kontrollutvalget utøver sin innsynsrett med aktsomhet. Dette innebærer at kontrollutvalget må vurdere hvilke opplysninger det er nødvendig å få innsyn i for å utøve sin kontroll – og tilsynsfunksjon. Det er også viktig at utvalget tar hensyn til personvernet, og respekterer behovet for fortrolighet om sensitive opplysninger.

Revisorrollen i kommunesektoren tilpasses nå en mer digitalisert verden. Revisjonen er blitt mer brukerorientert/brukervennlig noe som tilsier mindre tid til «vanlig» revisjon. Revisors kontroll vinkles i større grad mot viktige premisser for folkevalgt styring og kontroll. Med andre ord mer forvaltningsrevisjon m.m.

Oppmøtet blant kontrollutvalgets medlemmer har vært meget bra dette året. Arbeidet til kontrollutvalget utføres i hovedsak i utvalgets møte.

Dialogen og samhandlingen mellom utvalgsmedlemmene, revisjonen og sekretariatet har vært god.

Kontrollutvalget bygger som kjent sine vedtak på lover og forskrifter for kommuner. Derfor er det viktig at det foreligger reglementer, og at det finnes sikkerhetsrutiner/rapporteringsrutiner i kommunen, som gjør at innbyggerne kan føle seg trygge på at kommunens midler blir brukt til det beste for kommunens befolkning og at midlene er forankret i vedtak gjort av kommunestyret.

Kontrollutvalget har imidlertid gjennom sin virksomhet registrert at på enkelte områder er den interne kontrollen ikke god nok. Derfor vil det være påkrevd at den interne kontrollen kontinuerlig følges opp.

Det har også i dette året vært en konstruktiv dialog med rådmannen på de aktuelle hovedområdene. Rådmannen har fulgt opp med tilbakemeldinger på de henvendelser/pålegg som kontrollutvalget har gjort.

Kontrollutvalget og rådmannen er partnere – ikke motparter – i kommunens egenkontrollarbeid. Her har både kontrollutvalget og rådmannen ansvar for den kommunale egenkontrollen og begge må sørge for et godt samarbeid. Kontrollutvalgets arbeid kan gjennom et godt samarbeid medvirke - ikke bare til økt kontroll - men også til læring og forbedring i forvaltningen. En viktig forutsetning for et godt samarbeid er å ha en gjensidig forståelse og respekt for hverandres roller.

Det er kommunestyret som har det overordnede kontrollansvar for den kommunale virksomheten. Kontrollutvalget er kommunestyrets redskap for å føre løpende kontroll og tilsyn med forvaltningen på kommunestyrets vegne.

Rollen som kontrollutvalgsmedlem skiller seg fra andre utvalg ved at medlemmene skal legge til grunn et overordnet kontrollperspektiv i sitt arbeid, og ikke en partipolitisk tilnærming. Dette har sammenheng med utvalgets uavhengige status..

Uavhengighet og objektivitet er derfor viktige forutsetninger for at kontrollutvalget skal fylle sin rolle på en tillitvekkende måte. Det er kontrollperspektivet som skal legge føringer for debatten i kontrollutvalget, og som skal gi utvalget gjennomslagskraft på tvers av partipolitiske skillelinjer.

For at kontrollutvalget skal kunne gjennomføre sine oppgaver på en effektiv og tillitvekkende måte, er det svært viktig at det ikke stilles spørsmål ved utvalgets nøytralitet, objektivitet og uavhengighet. Derfor er det også helt avgjørende at utvalgets medlemmer selv tar spesielle hensyn, slik at ikke publikums tillit til kontrollutvalgets virksomhet svekkes.

Hovedutskriftene/særutskrifter fra kontrollutvalgets møter har vært lagt fram og behandles fortløpende i kommunestyremøtene. Av utskriftene går det fram hvordan kontrollutvalget har løst sine oppgaver.

Med dette legges Kontrollutvalgets rapport for året 2020 fram.

Andenes, 31. desember 2020/1. februar 2021  
*for kontrollutvalget*

John Helmersen  
leder

# SÆRUTSKRIFT

Av

## Møteprotokoll for Kontrollutvalget

**Møtedato: 18. februar 2021**

**Møtested: Formannskapssalen, Andøy Rådhus**

**Møtende medlemmer: Av 5 medlemmer møtte 4**

### **Sak 03/21 ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALGET**

Vedlegg: Utkast til årsmelding 2020 for Andøy kontrollutvalg lagt ved.

Saken var lagt fram for kontrollutvalget med slikt forslag til

*Innstilling:*

*Kommunestyret tar årsmelding 2020 for Andøy kontrollutvalg til orientering.*

Etter nærmere drøfting i kontrollutvalget ble det gjort slik:

**I n n s t i l l i n g:**

**Kommunestyret tar årsmelding 2020 for Andøy kontrollutvalg til orientering.**

**Enstemmig vedtatt. ( 4 stk.)**

**Enstemmig vedtatt.**

**Andenes, den 1. MARS 2021**



**Arild Dahle**

**Fungerende Sekretær**



# ANDØY KOMMUNE

## Spørsmål og interpellasjoner

Saksbehandler	Arkivsaksnummer
Greta Jacobsen	21/1151

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
125/2021	Kommunestyret	22.11.2021

Spørsmål fra Torfinn Bø angående rekruttering av nødvendig kompetanse



**Fra:** torf.boe@gmail.com  
**Sendt:** tirsdag 9. november 2021 11:24  
**Til:** Knut Nordmo  
**Kopi:** Greta Jacobsen  
**Emne:** Spørsmål til kommunestyret 20.11.2021

Jeg registrere at Andøy kommune opplever problemer med å rekruttere nødvendig kompetanse på flere fagområder. Dette gjelder f eks:

- Sykepleierkompetanse
- Lærere med godkjent utdanning.
- Kommunepsykolog

Også på andre fagfelt trenges fagkompetanse.

Kampen om arbeidskraften vil bli hard i årene framover. Jeg registrerer at mange kommuner nå lanserer ulike incentiver i stillingsannonser for å gjøre seg mer «lekker» på arbeidsmarkedet. Det har også noen av våre nabokommuner gjort.

Mitt spørsmål blir derfor:

*Har Andøy kommune som organisasjon noen strategi for å posisjonere seg i på en positiv måte på framtidens arbeidsmarked?*

Torfinn Bø  
Andøy Senterparti