



K-Sekretariatet

Medlemmene i kontrollutvalget i Kåfjord kommune
Ordføreren
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor Doris Gressmyr
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik

Deres ref.: Saksbeh.: Audun Haugan
Vår ref.: 2/19/426.5.1/AH E-postadr.: audun@k-sek.no

Telefon: Dato:
91 69 18 42 13.2.2019

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I KÅFJORD KOMMUNE

Som avtalt innkalles det herved til møte i kontrollutvalget.

Møtested: Møterom 3. etasje, Rådhuset, Olderdalen
Møtedato: Tirsdag 26. februar 2019
Tid: Kl. 11.00

Vedlagt følger sakliste og saksdokumenter.

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

Enkelte saker kan bli ført for lukkede dører, jf. kommunelovens § 31. Det vises til saklisten for nærmere informasjon.

Med vennlig hilsen

Audun Haugan
seniorrådgiver

Gjenpart per e-post:

- 1. varamedlem i gruppene (NB! Varamedlemmer møter kun ved særskilt innkalling)
- rådmannen

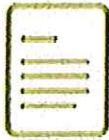


K-Sekretariatet

SAKLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune
Møtedato: Tirsdag 26. februar 2019
Tid: Kl. 11.00
Møtested: Møterom 3. etasje - Rådhuset i Olderdalen

Saknr	Tittel	Umt. off
1/19	Godkjenning av protokollen fra møtet 10.12.2018	
2/19	Kontrollutvalgets årsrapport	
3/19	Kontrollutvalgets årsplan	
4/19	Deltakelse på generalforsamlinger m.v.	
5/19	Oppfølging av rapport om kvalitet i grunnskolen	
6/19	Status i revisjonsprosjekt om innkjøpssamarbeidet	
7/19	Gjennomgang av formannskapssaker	
8/19	Drøftingssaker (eventuelt)	



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune	Saksnummer: 01/2019	Motedato: 26.2.2019	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 10.12.2018

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møtet 10. desember 2018 godkjennes.

Saken gjelder:

Godkjenning av protokoll

Vedlegg til saken:

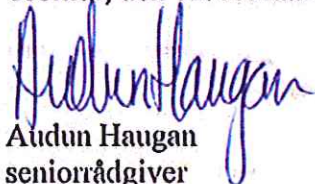
A: Trykte vedlegg: Protokoll fra møtet 10. desember 2018

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Protokollen fra forrige møte gjennomgås og godkjennes.

Tromsø, den 12. februar 2019


Audun Haugan
seniorrådgiver



KÅFJORD KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Møterom 3 på Rådhuset, Olderdalen
Møtedato: 10.12.2018
Varighet: 11.00 – 14.30

Møteleder: Hermund Dalvik
Sekretær: Audun Haugan

Faste medlemmer

Hermund Dalvik

Svein Pedersen
Kine Rasmussen
Åsmund Seljeskog
Carsten Meyer

Varamedlemmer

Emma Solveig Vik
Anders Mathisen
Inger Lilly Johansen
Iris Yttergård

Ninni Monsen
Torleif Larsen

Fra utvalget møte:

Hermund Dalvik
Inger Lillysdatter Johansen
Åsmund Seljeskog
Carsten Meyer

Fast medlem
Varamedlem
Fast medlem
Fast medlem

Kine Rasmussen hadde meldt forfall til møtet og varamedlem Inger Lilly Johansen møtte i hennes sted. Fast medlem Svein Pedersen møtte ikke.

Fra politisk ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Kristin Bakke

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Audun Haugan

Merknader til innkalling og sakliste

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unnt. off
25/18	Godkjenning av protokollen fra møtet 10.10.2018	
26/18	Revisjonsbrev 21 – årsregnskapet 2017	
27/18	Revisjonsbrev 22 - kontrolloppstilling	
28/18	Rapportering fra revisor – revisjonsstrategi 2018	
29/18	Revisjon av pasientregnskap for 2017 – Kåfjord helsesenter	
30/18	Kontrollutvalgets møteplan for 2019	
31/18	Gjennomgang av formannskapssaker	
32/18	Referatsaker	
33/18	Drøftingssaker (eventuelt)	

Sak 25/18

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 10.10.2018

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møtet 10.10.2018 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møtet 10.10.2018 godkjennes.

Sak 26/18

REVISJONSBREV 21 – ÅRSREGNSKAPET 2017

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 21, til rådmannens tilbakemelding av 30.10.2018 og til revisors vurdering i brev av 7.11.2018.
2. Kontrollutvalget forutsetter at rådmannen følger opp revisors påpekninger i forhold til budsjettets bindende virkninger, nødvendigheten av budsjettreguleringer og at årsavslutningsposterene følger kommunestyrets bevilgninger.
3. Saken tas for øvrig til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 21, til rådmannens tilbakemelding av 30.10.2018 og til revisors vurdering i brev av 7.11.2018.
2. Kontrollutvalget forutsetter at rådmannen følger opp revisors påpekninger i forhold til budsjettets bindende virkninger, nødvendigheten av budsjettreguleringer og at årsavslutningsposterene følger kommunestyrets bevilgninger.
3. Saken tas for øvrig til orientering.

Utskrift av saksprotokoll og sak sendt elektronisk 18.12.2018 til:

- *Kåffjord kommune v/rådmannen*

Sak 27/18
REVISJONSBREV 22 - KONTROLLOPPSTILLING

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Utskrift av saksprotokoll sendt elektronisk 18.12.2018 til:

- Kåfjord kommune v/rådmannen

Sak 28/18
RAPPORTERING FRA REVISOR – REVISJONSSTRATEGI 2018

Revisor ba om at rapporteringen skulle skje for lukkede dører. Kontrollutvalget drøftet lukking av møte for åpne dører.

Vedtak om lukket møte

Med henvisning til kommunelovens § 31 nr. 5 fattet kontrollutvalget slikt vedtak:

Saken behandles for lukkede dører.

Vedtaket var enstemmig.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor Kristin Bakke redegjorde for revisjonsstrategien for 2018.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 29/18
REVISJON AV PASIENTREGNSKAP FOR 2017 – KÅFJORD
HELSESENTER

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetning for pasientregnskapene ved Kåfjord helsesenter for 2017 til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetning for pasientregnskapene ved Kåfjord helsesenter for 2017 til orientering.

Utskrift av saksprotokoll sendt elektronisk 18.12.2018 til:

- Kåfjord kommune v/rådmannen

Sak 30/18**KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2019****Innstilling til vedtak:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet mulige møtedatoer for 2019 og det fremkom følgende felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets møtedatoer for 2019 fastsettes til 26. februar, 28. mai, 29. oktober og 10. desember.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets møtedatoer for 2019 fastsettes til 26. februar, 28. mai, 29. oktober og 10. desember.

Sak 31/18**GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPS-/UTVALGSSAKER****Innstilling til vedtak:**

Saken fremmes med åpen innstilling

Behandling:

Det fremkom følgende felles forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Sakene tas til orientering.

Sak 32/18

REFERATSAKER

Innstilling til vedtak:

Referatsaken tas til orientering.

Behandling:

Referert:

- A. KONTROLLUTVALGSKONFERANSEN 2018
- Utskrift fra nettside

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsaken tas til orientering.

Sak 33/18

DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Kontrollutvalget tok opp sak om valg av steds- og gatenavn (parallellnavn). Det fremkom følgende felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet utrede sak om valg av parallellnavn som gate/-stedsnavn til neste møte.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet utrede sak om valg av parallellnavn som gate/-stedsnavn til neste møte.



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune	Saksnummer: 02/2019	Motedato: 26.2.2019	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2018

Innstilling til v e d t a k:

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

Kontrollutvalgets årsrapport for 2018 tas til orientering.

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2018.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Kontrollutvalgets årsrapport for 2018 (sekretariatets forslag)
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget skal etter kommunelovens § 77 nr. 6 rapportere om resultatet av sitt arbeid til kommunestyret. Dette skjer ved at enkeltsaker sendes løpende gjennom året til fylkestinget, og ved en oppsummering av aktiviteten i kontrollutvalget i det året som har gått (årsrapport).

Vedlagt følger sekretariatets forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2018. Utvalget drøfter og gjennomgår forslaget i møtet. Etter utvalgets behandling oversendes årsrapporten ordfører for framlegging i kommunestyret.

Tromsø, den 12. februar 2019

Audun Haugan
seniorrådgiver



**Gáivuona suohkan
Kåfjord kommune
Kaivuono komuuni**

**Kontrollutvalgets årsrapport
for 2018**

1. INNLEDNING

Kommuneloven (lov om kommuner og fylkeskommuner av 25.09.92 nr. 107) gir bestemmelser om internt tilsyn, kontroll og revisjon i kommuner og fylkeskommuner.

Gjeldende forskrift om kontrollutvalg, som trådte i kraft 1.7.2004, sammen med tilhørende endringer i kommuneloven, gir nærmere bestemmelser om valg og sammensetning av kontrollutvalget, utvalgets ansvar og oppgaver, og om saksbehandling og sekretariat.

2. KONTROLLUTVALGETS FORMÅL OG SAMMENSETNING

2.1 Formål

Etter kommuneloven har kommunestyret det øverste tilsyn med den kommunale forvaltning, jf. § 76.

For å ivareta dette tilsynsansvaret velger kommunestyret selv et kontrollutvalg som skal "forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne", jf. § 77 nr. 1. Dette er gjentatt i *forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner* av 15.6.04 (kontrollutvalgsforskriften) § 2.

2.2 Valg og sammensetning

Kontrollutvalget skal ikke tillegges andre oppgaver enn det som knytter seg til kontroll- og tilsynsfunksjonen. Det vil si at kontrollutvalget ikke skal delta i den aktive politiske beslutningsprosessen. For at utvalgsmedlemmene skal få en uavhengig status i forhold til forvaltningen (underordnede politiske organer og administrasjonen), er det gitt strenge valgbarhetsregler som innebærer at valgte representanter i utøvende politiske organer (organer med beslutningsmyndighet) eller ansatte i kommunen ikke kan bekle vervet som kontrollutvalgsmedlem. I praksis er det kun kommunestyreprerentanter, som ikke blir tillagt andre politiske oppgaver, som kan inneha dette vervet, samt valgte personer utenom de folkevalgte.

Minst ett av medlemmene i kontrollutvalget skal være medlem også av kommunestyret.

Fram til 18.09.2018 har kontrollutvalget hatt slik sammensetning:

Medlemmer:

1. Hermund Dalvik
(leder)
2. Øyvind Rundberg
(nestleder)
3. Kine Rasmussen
4. Carina Isaksen
5. Carsten Meyer

Varamedlemmer:

1. Emma S. Vik
2. Anders Mathisen
1. Åsmund Seljeskog
2. Lena Gamvoll
3. Iris Yttergård

1. Ninni Monsen
2. Torleif Larsen

Etter 18.09.2018 har utvalget hatt slik sammensetning frem til årsskiftet:

Medlemmer:

1. Hermund Dalvik
(leder)
2. Svein Pedersen
(nestleder)
3. Kine Rasmussen
4. Åsmund Seljeskog
5. Carsten Meyer

Varamedlemmer:

1. Emma S. Vik
2. Anders Mathisen
1. Inger Lilly Johansen
2. Iris Yttergård

1. Ninni Mønsen
2. Torleif Larsen

Øyvind Rundberg har hatt permisjon til 31.12.2018. Svein Pedersen har vikariert som fast medlem og utvalgets nestleder i hans fravær.

3. SAKSBEHANDLINGEN I KONTROLLUTVALGET

Utvalget har truffet sine vedtak i møter. Det er skrevet protokoll fra møtene. Utskrift av møteprotokollene er sendt utvalgets medlemmer, varamedlemmer, ordfører, rådmann og oppdragsansvarlige revisorer.

Tidspunkt for møtene er blitt fastsatt av utvalget selv og møtene har blitt holdt for åpne dører, med mindre det har vært lovlig grunn til å lukke.

Innkalling til møtene har vært sendt medlemmer/varamedlemmer, ordfører, rådmann og oppdragsansvarlige revisorer, og inneholdt en oversikt over de sakene som skulle behandles samt saksdokumentene.

K-Sekretariatet IKS har i 2018 sørget for saksutredning og øvrig sekretariatsbistand.

4. KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2018

4.1 Oppgaver

Kontrollutvalgets oppgaver fremgår av *Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner* – kapittel 3-7:

- **Tilsyn og kontroll:** Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, herunder påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.
- **Innhenting av opplysninger:** Kontrollutvalget kan hos kommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene.

- **Regnskapsrevisjon:** Kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskap og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte.
 - *Uttalelse om årsregnskapet:* Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret.
 - *Oppfølging av revisjonsmerknader:* Når revisor påpeker forhold i årsregnskapet, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 4 (nummererte revisjonsbrev), skal kontrollutvalget påse at dette blir fulgt opp. Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.
- **Forvaltningsrevisjon:** Kontrollutvalget skal påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon.
 - *Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon:* Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.
 - *Rapporter om forvaltningsrevisjon:* Med utgangspunkt i planen for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og om funnene i disse.
 - *Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter:* Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp. Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.
- **Selskapskontroll:** Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll.
 - *Selskapskontrollens innhold:* Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll). Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon.
 - *Rapportering om selskapskontrollen:* Med utgangspunkt i planen for gjennomføring av selskapskontroll skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret om hvilke kontroller som er gjennomført samt om resultatene av disse.
- **Valg av revisjonsordning og valg av revisor:** Kommunestyret avgjør selv om kommunen skal ansette egne revisorer, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med annen revisor. Vedtaket treffes etter innstilling fra

kontrollutvalget. Dersom kommunestyret vedtar å konkurranseutsette hele eller deler av revisjonen, foretar kommunestyret selv valg av revisor etter innstilling fra kontrollutvalget.

- **Budsjettbehandlingen:** Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge rådmannens innstilling til kommunestyret.

4.2 Aktiviteter gjennom året

Kontrollutvalget har i 2018 til sammen avholdt fire møter. Møtene har vært lagt til rådhuset i Olderdalen. Utvalget har behandlet 33 saker.

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

Representanter fra Kåfjord kommunes administrative ledelse har møtt i kontrollutvalget og gitt orienteringer.

4.3 Forhold behandlet i 2018

Forhold som er behandlet kan oppsummeres som følger:

Regnskapsrevisjon:

- ✓ Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2017 – Kåfjord kommune
- ✓ Revisors beretning om beboerregnskapene ved Kåfjord Helsesenter for 2016 og 2017
- ✓ Rapporteringer fra revisor
KomRev NORD orienterer årlig kontrollutvalget om strategien for regnskapsrevisjonen samt gir utvalget opplysninger om det løpende revisjonsarbeidet. Gjennom disse orienteringene har utvalget oppfylt sitt påse-ansvar og konklusjonen har vært at revisjonen utfører sitt oppdrag på en tilfredsstillende måte.

Nummererte revisjonsbrev:

- ✓ *Revisjonsbrev nr 21 – Årsregnskapet og øvrige lovmessige krav*

Revisjonsbrevet omhandler forhold som revisor har tatt opp i revisjonsberetningen for 2017 både under *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet* og *Uttalelse om øvrige lovmessige krav*.

Når det gjaldt årsregnskapet påtalte revisor at investeringsregnskapet var oppgjort med å bruke kr 11.146.891,- mer av lån enn budsjettet. Følgelig skulle investeringsregnskapet vært avsluttet med udekket beløp på kr 11.400.090. Regnskapsmessig merforbruk fra 2016 ble av kommunestyret vedtatt dekt inn med kr 150.000 i 2017, mens regnskapet viste at det var dekt inn med kr 4.031.286. Revisor påpekte at det er kommunestyret som vedtar årsbudsjettet, og det er bare kommunestyret selv som kan endre inndekning av tidligere års merforbruk. Som følge av forbeholdet ovenfor, avga revisor sin konklusjon med forbehold om budsjett.

Rådmannen besvarte revisjonsbrevet i brev av 30.10.2018, hvor han i grove trekk forklarte at differansene skyldes et lån som ble utbetalt i begynnelsen på 2017, men som ble brukt og ikke tatt inn i justert budsjett. Han forklarer videre at tidligere års underskudd er dekket i større omfang enn budsjettet i 2017. Han opplyser at kommunestyret ved behandlingen av regnskapet for 2016 ga oppfordring om å dekke mest mulig av underskuddet i 2016 i 2017-regnskapet. Rådmannen mener dette er formelle feil, som ikke har hatt betydning for kommuneøkonomien. Han opplyser at de vil forsøke å unngå slike feil i fremtiden.

Revisor fant svaret noe utilfredsstillende og påpekte at kommunestyrets årsbudsjett er bindende og kan kun endres av kommunestyret selv. Revisor påpekte imidlertid at forholdet ville bli fulgt opp ved revisjonen av årsregnskapet for 2018.

Kontrollutvalget tok på denne bakgrunn saken til orientering, men forutsatte at rådmannen følger opp revisors påpekninger i forhold til budsjettets bindende virkninger, nødvendigheten av budsjettreguleringer og at årsavslutningsposterene følger kommunestyrets bevilgninger.

✓ *Revisjonsbrev nr 22 – Kontrolloppstilling*

Revisjonen sendte den 20.6.2018 nummerert brev nummer 22, som omhandlet at revisor ikke hadde underskrevet skjema RF-1022, som er en kontrolloppstilling over registrerte og innberettede beløp. Revisor har begrunnet manglende underskrift med at det er uavklarte og vesentlige differanser mellom lønn og regnskap, både vedrørende oppgavepliktige ytelser og arbeidsgiveravgiftspliktige ytelser.

Rådmannen svarte i brev av 1.11.2018. Rådmannen forklarte at de i 2017 dessverre fortsatt hadde problemer med å få avstemt skjemaet. Det ble pekt på at årsakene kunne være at det i løpet av året ble gjennomført korrigeringer i lønn i hovedbok og ikke i lønssystemet. Rådmannen opplyste at rutinene var endret og at avvikene dermed skulle reduseres.

Revisor har funnet rådmannens redegjørelse tilfredsstillende og bemerket nødvendigheten av å ha gode rutiner, og pekte på at avstemminger kunne gjøres i løpet av året, med fullstendig avstemming til høsten.

Kontrollutvalget sluttet seg til revisjonens vurderinger og det ble lagt til grunn at forholdet ville bli fulgt opp ved revisjonen av kontrolloppstillingen for 2018. Saken ble tatt til orientering.

Forvaltningsrevisjon:

✓ *Behandling av forvaltningsrevisjonsprosjektet: Kvalitet i grunnskolen – med spesielt fokus på tilpasset opplæring og spesialundervisning*

Kontrollutvalget behandlet i møte 10.10.2018 forvaltningsrevisjonsrapporten «Kvalitet i grunnskolen – tilpasset opplæring og tildeling av spesialundervisning i Kåffjord kommune» – datert 21.8.2018. Rapporten ble oversendt kommunestyret, som behandlet rapporten under sak 64/18. Kommunestyret vedtok at kommunen bør styrke innsatsen for å tilby tilpasset opplæring og iverksette tiltak for å sikre at saker om spesialundervisning behandles i tråd med gjeldende regelverk. Kontrollutvalget vil følge opp kommunestyrets vedtak i 2019.

✓ *Felles forvaltningsrevisjonsprosjekt vedrørende Innkjøpstjenesten i Nord-Troms*

Kontrollutvalget har i 2018 gitt sin tilslutning til prosjektskissen for gjennomføring av et felles forvaltningsrevisjonsprosjekt som skal vurdere Innkjøpstjenesten i Nord-Troms sammen med de øvrige deltakerkommunene. Prosjektskissen er behandlet – og vedtatt – av alle kontrollutvalgene i deltakerkommunen. Rapporten forventes – med noen forbehold – klar i løpet av mars 2019.

Selskapskontroll:

✓ *Beslutning om selskapskontroll i Avfallsservice IKS.*

Kontrollutvalget har i møte i juni 2018 bestilt en selskapskontroll i form av en forvaltningsrevisjon i Avfallsservice IKS. Revisjonen gjennomføres som et samarbeid med de øvrige eierkommunene.

✓ *Kontrollutvalgets tilsyn – deltagelse på generalforsamlinger/representantskapsmøter og gjennomgang av innkallinger og protokoller fra generalforsamlinger/representantskapsmøter.*

I forbindelse med selskapskontrollen har kontrollutvalget iht. kommunelovens § 80 benyttet retten til å være tilstede på generalforsamlinger i aksjeselskaper der Kåfjord kommune alene eller sammen med andre kommuner eller fylkeskommuner eier alle aksjene.

Andre saker/orienteringer:

- ✓ Budsjettramme for 2019
- ✓ Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
- ✓ Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetserklæring
- ✓ Orienteringer om politiske saker behandlet i formannskap og øvrige politiske utvalg

Olderdalen, den 26. februar 2019

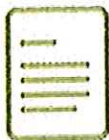
Hermund Dalvik
Leder

Øyvind Rundberg
Nestleder

Carsten Meyer
Medlem

Kine Rasmussen
Medlem

Carina Isaksen
Medlem



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune	Saksnummer: 3/2019	Møtedato: 26.2.2019	Saksbehandler: Audun Haugan
---	------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2019

Innstilling til vedtak:

Saken gjelder:

Utarbeidelse av kontrollutvalgets årsplan for 2019

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Kontrollutvalgets årsplan for 2019 (sekretariatets utkast)

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

K-Sekretariatet har utarbeidet et utkast til *årsplan for 2018* for kontrollutvalget.

Kåfjord kommunes gjeldende plan for forvaltningsrevisjon ble vedtatt av kommunestyret 20.6.2017. Planen er som følger:

Prioritering:	Prosjekt:
1	<i>Kvalitet i grunnskoleopplæringen – herunder også undersøkelser knyttet til tilbudet om tilpasset opplæring og tildeling av spesialundervisning</i>
2	<i>Elevenes psykososiale miljø i skolen (forebygging og bekjempelse av mobbing),</i>
3	<i>Den kommunale delen av Nav Kåfjord – drift og bemanning</i>
4	<i>Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg</i>
5	<i>Kvalitet i integreringsarbeidet</i>

Kontrollutvalget er av kommunestyret delegert myndighet til å gjøre endringer i planen.

Det første forvaltningsrevisjonsprosjektet på planen er levert. Det neste prosjektet på planen er *Elevenes psykososiale miljø i grunnskolen (forebygging og bekjempelse av mobbing)*.

Kommunen har imidlertid ingen gjenstående forvaltningsrevisjonsressurser og det er allerede i gang et prosjekt med evaluering av innkjøpstjenesten.

Hva gjelder plan for selskapskontroll har kommunestyret gjort slikt vedtak:

1. *Kommunestyret vedtar slik plan for selskapskontroll for perioden 2016 – 2020:*

Det foretas en regulær eierskapskontroll i Avfallsservice AS med tanke på etterlevelse av regelverk og beregningsprinsipper for selvkostberegning. Undersøkelsene forutsettes gjort i samarbeid med øvrige eierkommuner.

2. *Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer, herunder eventuelt gjennomføre selskapskontroll i øvrige selskaper dersom det skjer nyetableringer, endringer i risiko og vesentlighetsbildet i perioden, eller at kontroll anses hensiktsmessig ut fra et kontrollsamarbeid med øvrige eierkommuner.*

Det er igangsatt en kontroll av Avfallsservice IKS med tanke på etterlevelse av selvkostberegninger.

Kontrollutvalget drøfter utkast til årsplan i møtet.

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

Tromsø, den 12. februar 2019



Audun Haugan
seniorrådgiver



**Gáivuona suohkan
Kåfjord kommune
Kaivuono kommuuni**

**Kontrollutvalgets årsplan
for 2019**

ÅRSPLAN 2019

I. MØTE- OG ARBEIDSPLAN

1. Møteplan for 2019

Kontrollutvalgets møteplan for 2019 ble fastsatt i sak 30/18 og er som følger:

- 26. februar
- 28. mai
- 29. oktober
- 10. desember

Møter utover dette vil bli avholdt etter behov. Møtene avholdes i Olderdalen.

2. Oversikt over regnskap underlagt kontrollutvalgets kontrollområde

Følgende regnskap skal fremlegges til behandling i kontrollutvalget:

1. Kommuneregnskapet i Kåfjord kommune inkl. beboerregnskapet for Kåfjord helsesenter.

3. Oversikt over organer underlagt kontrollutvalgets forvaltningskontroll.

1. Kåfjord kommune
2. Det kan gjennomføres eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av aksjeselskaper og interkommunale selskaper som eies fullt ut av Kåfjord kommune alene – eller som eies av Kåfjord kommune i fellesskap med andre kommuner og fylkeskommunen. Forvaltningsrevisjon antas å være særlig aktuelt i selskaper som produserer velferdstjenester på vegne av kommunen.

II. KONTROLLOMRÅDER

Kontrollutvalgets ansvarsområder er beskrevet i kommunelovens kap. 12, kontrollutvalgsforskriften (KUF) og revisjonsforskriften (RF).

KomRev NORD IKS er ansvarlig for det kommunale revisjonsarbeidet. Kontrollutvalgets sekretariatsarbeid utføres av K-Sekretariatet IKS.

1. Med utgangspunkt i revisjonens virksomhet (revisjonsforskriftens § 4)

Sekretariatet skal løpende legge frem for kontrollutvalget korrespondanse/merknader og eventuelle viktige skriv fra kommunestyret, formannskapet, administrasjonen, revisjonen, departement, fylkesmann mv.

Revisor skal skriftlig påpeke følgende forhold overfor kontrollutvalget med kopi til rådmannen:

1. mangler ved plikten til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger,
2. feil og mangler ved organiseringen av den økonomiske internkontrollen, jfr revisjonsforskriften § 3b, 2. ledd
3. misligheter,
4. feil som kan medføre feilinformasjon i årsregnskapet,
5. om det ikke er redegjort for vesentlige avvik mellom beløpene i den revisjonspliktiges årsregnskap og regulert budsjett slik det fremstår etter gyldige vedtak/endringer fattet på riktig beslutningsnivå,
6. begrunnelse for manglende underskrift ved bekreftelser overfor offentlige myndigheter som gis i henhold til lov eller forskrift, og
7. begrunnelse for å si fra seg oppdrag etter revisjonsforskriften § 16.

Brev med påpekninger i henhold til denne opplistingen skal nummereres fortløpende.

At skriftlige påpekninger etter revisjonsforskriften § 4 skal gjøres overfor kontrollutvalget har sammenheng med at kontrollutvalget etter kontrollutvalgsforskriften § 8 har plikt til å påse at de forhold som er påpekt blir fulgt opp.

2. Forvaltningsutøvelse etter kontrollutvalgskriften §§ 4, 6, 9,10, 11, 12 og 13 og revisjonsforskriften § 8

Kontrollutvalget skal i løpet av året:

1. Påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.
2. Holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og utvalgets instruks, eller avtaler med revisor.
3. Med utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon initiere (bestille) forvaltningsrevisjonsprosjekter av revisjonen, og motta prosjektrapporter til behandling i utvalget.

Følgende prosjekter forventes initiert og/eller behandlet i 2019:

- o *Offentlige anskaffelser -innkjøpsordningen i Nord-Troms¹*

4. Legge frem rapport for kommunestyret om resultatet av forvaltningsrevisjonen, jf. kontrollutvalgskriften § 11 og revisjonsforskriften § 8.
5. Følge opp og rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets eventuelle merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp, jf. kontrollutvalgskriften § 12.

Følgende prosjekter følges opp i 2019:

1. *Offentlige anskaffelser -Innkjøpsordningen i Nord-Troms*
2. *Kvalitet i grunnskolen – med spesielt fokus på tilpasset opplæring og spesialundervisning*

6. Vedta hvilke selskapskontroller som skal gjennomføres med utgangspunkt i plan for selskapskontroll.

Det skal gjennomføres selskapskontroll i følgende selskap i 2019:

1. *Avfallsservice AS*

7. Vedta deltakelse på representantskapsmøter og generalforsamlinger i interkommunale selskaper og aksjeselskaper der kommunen eller fylkeskommuner eier alle aksjene. Innsynsretten gjelder også datterselskaper til slike selskaper.

¹ Felles forvaltningsrevisjonsprosjekt med øvrige deltakerkommuner i Innkjøpsordningen i Nord-Troms.

8. Saker til behandling og oppfølging:

- *Oppfølging tidligere vedtak av kontrollutvalget, herunder bl.a. bruk av dispensasjoner for utdanningskrav og lokal kompetanseplan for barnehagepersonell.*
- *Andre saker som løpende kommer til behandling*

III. ÅRSOPPGJØR/ÅRSMELDINGER

Kontrollutvalgskonferansen § 7.

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret om årsregnskapene.

Kontrollutvalgskonferansen § 8.

Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret hvordan kommunestyrets eventuelle merknader til årsregnskapene er blitt fulgt opp.

Kontrollutvalget skal avgi årsrapport til kommunestyret om utvalgets egen virksomhet.

Olderdalen, den 26. februar 2019

Hermund Dalvik
Leder

Øyvind Rundberg Nestleder	Carsten Meyer Medlem	Kine Solberg Medlem	Carina Isaksen Medlem
------------------------------	-------------------------	------------------------	--------------------------



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune	Saksnummer: 4/2019	Møtedato: 26.2.2019	Saksbehandler: Audun Haugan
--	-----------------------	------------------------	--------------------------------

SELSKAPSKONTROLL – KONROLLUTVALGETS DELTAKELSE PÅ GENERAL- FORSAMLINGER OG REPRESENTANTSKAPSMØTER

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets rett til å være tilstede på generalforsamlinger og representantskapsmøter iht. KL § 80.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Oversikt – aksjeselskaper og interkommunale selskaper underlagt kontrollutvalgets innsynsrett

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget har – i henhold til kommuneloven – et ansvar når det gjelder "(..) å påse at det føres kontroll med kommunens interesser i selskaper m.m." (kml. § 77 nr. 5).

Kontrollutvalgets rett til innsyn i selskaper reguleres av kommunelovens § 80. Her begrenses innsynsretten til å gjelde interkommunale selskaper og aksjeselskaper der kommunen alene eller sammen med andre kommuner eller fylkeskommuner eier samtlige aksjer – og heleide datterselskaper til slike selskaper.

Kontrollutvalget og kommunens revisor skal varsles og har rett til å være til stede på generalforsamling eller møter i representantskap og tilsvarende organ, i selskaper som nevnt i avsnittet over.

Kontrollutvalget diskuterer i møtet hvilke selskaper man ønsker å prioritere deltakelse på i 2018 – og hvem som eventuelt skal delta på vegne av utvalget, slik at sekretariatet fortløpende kan videreformidle tilsendte innkallinger og øvrige møtedokumenter til generalforsamlingene og representantskapsmøtene direkte til vedkommende.

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

Tromsø, den 12. februar 2019


Auddun Haugan
seniorrådgiver

Oversikt over kommunalt/fylkeskommunalt heleide selskaper som Kåfjord kommune har eierandeler i

<u>Orgnr.</u>	<u>Selskapsnavn</u>	<u>Postnr/-sted</u>	<u>Aktivt</u>
914678412	Ymber AS	9152 Sørkjosen	Ja
988389846	3NET AS (Datterselskap av Ymber AS)	9152 Sørkjosen	Ja
967448028	Kåfjord Vekst AS	9147 Birtavarre	Ja
964180644	Avfallsservice AS	9152 Sørkjosen	Ja
986358013	Bredbåndsfylket Troms AS	9008 Tromsø	Ja
986574689	KomRev Nord IKS	9405 Harstad	Ja
988064920	K-Sekretariatet IKS	9007 Tromsø	Ja
994649094	Halti Kvenkultursenter IKS	9151 Storslett	Ja
998032105	Nordnorsk Fjellovervåking IKS	9144 Samuelsenberg	Ja



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune	Saksnummer: 5/2019	Motedato: 26.02.2019	Saksbehandler: Audun Haugan
--	-----------------------	-------------------------	--------------------------------

OPPFØLGNING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN KVALITET I GRUNNSKOLEN – TILPASSET OPPLÆRING OG TILDELING AV SPESIALUNDERVISNING –

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget rå kommunestyret å fatte slikt *vedtak*:

Saken tas til orientering.

Saken gjelder:

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitet i grunnskolen – tilpasset opplæring og tildeling av spesialundervisning i Kåfjord kommune».

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

- Svar fra rådmannen v/etatsleder for oppvekst av 25.01.2019

B: Utrykte vedlegg:

- Forvaltningsrevisjonsrapporten «Kvalitet i grunnskolen – tilpasset opplæring og tildeling av spesialundervisning i Kåfjord kommune» – datert 21.8.2018
- Kontrollutvalgssakene 19/18 m.fl.

Saksutredning:

1. BAKGRUNN

Kontrollutvalget behandlet i sak 19/18 forvaltningsrevisjonsrapporten «Kvalitet i grunnskolen – tilpasset opplæring og tildeling av spesialundervisning» utarbeidet av KomRev Nord IKS.

Saken ble oversendt fra kontrollutvalget til kommunestyret som i sak 64/18 traff slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser til konklusjoner og anbefalinger i rapporten *Kvalitet i grunnskolen – tilpasset opplæring og tildeling av spesialundervisning*.

2. Kommunestyret ber rådmannen om å iverksette tiltak for å følge opp anbefalingene som er gitt i rapporten som følger:

- Kåfford kommune bør styrke innsatsen for å tilby tilpasset opplæring.
- Kåfford kommune bør iverksette tiltak for å sikre at saker om spesialundervisning behandles i tråd med gjeldende regelverk.

3. Kommunestyret ber rådmannen gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak kommunen vil iverksette (ev. har iverksatt) og hvilke vurderinger som er gjort, for å imøtekomme anbefalingene i rapporten. Frist for tilbakemelding fastsettes til 31.1.2019.

Kommunestyrets vedtak var i samsvar med innstillingen fra kontrollutvalget.

I samsvar med punkt 3 i kommunestyrets vedtak har det innkommet svar fra rådmannen v/etatsleder for oppvekst. Svar er gitt i brev av 25.01.2019, se vedlegg.

For oversiktens skyld vil sekretariatet kort gjennomgå funnene og konklusjonene i rapporten, slik at rådmannens tilbakemelding lettere kan forstås.

1.1 Revisors funn og konklusjoner i rapporten – tilpasset opplæring.

Når det gjaldt tilpasset opplæring fant revisor i hovedtrekk følgende avvik:

- Ståstedsanalysene som kommunen har fremlagt for revisor, er mangelfulle, blant annet har skolene ikke dokumentert for revisor at de har fullført slik analyse i 2018, og heller ikke hvorvidt slik analyse har blitt gjennomført jevnlig.
- Revisors funn i spørreundersøkelsen, elevmappegjennomgangen og opplysninger fra rektorene og enhetsleder PPT indikerte at skolene ikke alltid hadde vurdert og prøvd ut tiltak innenfor det ordinære opplæringstilbudet med sikte på å gi eleven tilfredsstillende utbytte, før eleven ble henvist til PPT for sakkyndig vurdering.
- Revisor mente at plikten til å utarbeide og ta i bruk lokale læreplaner kun delvis var fulgt, da kun én av de to kommunale grunnskolene hadde dokumentert at læreplaner hadde blitt utarbeidet.
- Revisor så et klart forbedringsbehov, blant annet når det gjaldt vurdering og utprøving av tiltak innenfor den ordinære undervisningen.

På denne bakgrunn trakk revisor følgende konklusjon hva angår tilpasset opplæring:

«På bakgrunn av revisors funn og vurderinger konkluderer vi med at Kåfford kommune tilbyr tilpasset opplæring i tråd med opplæringslova og øvrige retningslinjer på noen av områdene som inngår i denne undersøkelsen, men at vi på andre områder ser et klart forbedringsbehov, blant annet når det gjelder vurdering og utprøving av tiltak innenfor den ordinære undervisningen.»

1.2 Revisors funn og konklusjoner i rapporten – spesialundervisning.

Hva angikk spesialundervisning, fant revisor i hovedtrekk følgende avvik:

- Revisor fant at det ikke var dokumentert i alle saker at samtykke fra eleven/foresatte til sakkyndig vurdering og enkeltvedtak om spesialundervisning var innhentet.
- Revisors vurderte at organiseringen av spesialundervisningen og hvilken kompetanse som skal forestå undervisningen manglet i flere saker.
- Revisor fant avvik i forhold til å utarbeide individuell opplæringsplan for elever med spesialundervisning og ved at IOP skal utarbeides så snart som mulig etter at enkeltvedtaket er fattet.
- Revisor fant at den totale saksbehandlingstiden tilknyttet enkeltvedtak om spesialundervisning oversteg den anbefalte tiden på tre måneder.

Revisjonens konklusjoner hva angikk spesialundervisning var:

«Med henvisning til revisors funn og vurderinger konkluderer vi med at Kåfford kommune på enkelte områder kan dokumentere korrekt saksbehandling i saker om spesialundervisning. Kommunen har imidlertid forbedringsbehov når det gjelder saksbehandlingstid og utarbeiding av relevant dokumentasjon i denne type saker.»

2. RÅDMANNENS TILBAKEMELDING

Når det gjelder tilpasset opplæring har etatsleder vist til at:

«Rapporten konkluderer med at skolene har et forbedringsbehov når det gjelder vurdering og utprøving av tiltak innenfor den ordinære undervisningen med sikte på å gi elevene tilfredsstillende utbytte før eleven henvises til PPT for sakkyndig vurdering.»

Skolene har sett dette selv og skoleeier tok høsten 2017 tok initiativ til å få etablert ressursteam ved begge skolene. Ressursteamene ble opprettet i løpet av skoleåret 2017/18 og det ble våren 2018 utarbeidet en instruks for disse ressursteamene i samarbeid med PPT i Nord-Troms. Det ble i samme omgang opprettet en spespedkoordinator ved skolene. Ressursteamene har som ett av sine oppgaver å bistå skolene i finne egnede tiltak før henvisning til PPT. Spespedkoordinator Side 2 av 2 bistår med koordinering og planlegging. Ressursteam er skolens «bestillings- og koordineringskontor» for elever med særskilte tilpasningsbehov. Skolens ansatte skal få bistand fra ressursteamet. Ressursteamet arbeider etter fastlagt årshjul og bidrar med bl.a. veiledning av lærere og assistenter, drøfting av elever med bekymringsfull utvikling, observasjon, utprøving og dokumentasjon av tilretteleggingstiltak/systemtiltak, koordinering av aktuelle tiltak, samhandling med skolens samarbeidspartnere, bidra til for- og etterarbeid ved tilsyn, imøtekomme endringer innenfor spesialundervisning og utarbeide skolens tiltaksbank (tidlig innsats, lesekurs, nettressurser ol.). Utvidet ressursteam består av internt ressursteam og skolens kontaktpersoner i Pedagogisk virksomhet v/pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT). Utvidet ressursteam kan ta saker videre til skolehelseteam. Det er planlagt et heldagssamarbeid i mars 2019 der skoler og PPT blant annet evaluerer arbeidet i ressursteam.»

Det sies videre:

«Oppvekstleder kan bekrefte hun er forevist lokale læreplaner fra Olderdalen skole, men at skolen dessverre ikke har sendt inn eksempler på dette.»

«Videre ser vi at den påbegynte satsingen «Inkluderende barnehage og skolemiljø» ikke kommer godt nok fram i rapporten. Kåfford kommune er, sammen med Lyngen og Storfjord, med i en stor nasjonal satsning initiert fra myndighetene på å skape gode, trygge og inkluderende barnehage og skolemiljø for å bekjempe mobbing. Det er tilsatt ressurspersoner for skolene og barnehagene som skal støtte og veilede rektorer og skoleeiere i satsingen. UH sektoren skal bistå i kompetansehevingen som koordineres av et samarbeidsutvalg og fylkesmannen. Målet er at vi gjennom å delta i denne satsingen vil bli flinkere til å aktivt drive et kontinuerlig og systematisk arbeid for å fremme elevenes helse, miljø og trygghet. Kommunens trivselsplan skal også revideres i løpet av satsingsperioden. Ståstedsanalysene skal fullføres i løpet av 2018 som et ledd i denne satsingen.»

Fra januar 2019 til desember 2020 får Kåfford kommune, med bakgrunn i skolerestultater de fire siste årene, få tilbud om støtte fra Veilederkorpsset. Dette ses på som en ekstra ressurs i skoleutviklingen. Veilederkorpsset gir støtte i ledelse av og prosess for utviklingsarbeid, og støtter skoleeierne og skoleledere slik at organisasjonen blir bedre rustet til å gjennomføre systemisk kvalitetsutviklingsarbeid. Våren 2019 brukes til ståstedsanalyse og ekstern skolevurdering (avklares innen 31.1) av skolene. Rapporten fra Komrev Nord inngår som en del av Veilederkorpssets analysemateriale.»

Tilstandsrapport for skoleåret 2017/18 er lagt fram for kommunestyre den 27.09.2018.»

Når det gjelder spesialundervisning sies det særskilt:

«Saksbehandlingstiden hos PPT er for lang. Kommunestyret i Kåfford har vedtatt å bidra med sin del slik at PPT-samarbeidet med Nordreisa kommune kan utvides med en stilling. Dette for å kunne innfri på saksbehandlingstid og i større grad kunne bruke PPT i forebyggings- og skolemiljø saker. Det lyses ut en ny stilling ved PPT i januar 2019.»

Tidligere praktiserte man i kommunen at det ikke var nødvendig å innhente samtykke til sakkyndig vurdering og enkeltvedtak fra elever/foresatte når foreldre hadde vært med å henvise/be om sakkyndig vurdering, foresatte hadde deltatt på inntaksmøte og foresatte selv hadde søkt om spesialundervisning. Denne rutinen er nå endret slik at det skal innhentes eget samtykke i alle saker. I tilsyn fra Fylkesmannen høsten 2018 fikk kommunen igjen beskjed om at et slikt samtykke ikke var nødvendig da foresatte skriver under henvisning og deltar på møter om iverksetting av spesialundervisning.»

Revisor vurderer at kommunen i liten grad oppfyller revisjonskriteriene om å utarbeide individuell opplæringsplan(IOP) for elever med spesialundervisning og at IOP skal utarbeides så snart som mulig etter at enkeltvedtaket er fattet. På dette området har det til dels vært uklart hvem som gjør hva og det har vært nødvendig å få presisert dette gjennom rutine for spesialundervisning i Kåfford kommune. Dette er også en av hovedgrunnene til at skolene skal ha spesialpedagogisk koordinator. IOP er et viktig redskap for hvilken undervisning elevene skal få og dette arbeidet må vi forbedre. Arbeidet med IOP henger nøye sammen med arbeidet med årsrapporter.»

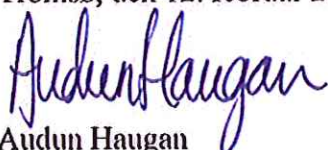
3. SEKRETARIATETS VURDERING

Rådmannen har ikke kommentert at revisjonen har funnet noen innholdsmangler i de undersøkte vedtakene. Sekretariatet legger imidlertid til grunn at dette følges opp videre i den konkrete saksbehandling og at etterlevelsen vil styrkes i tråd med de kompetanse- og personellmessige tiltakene som er beskrevet i rådmannens tilbakemelding.

Sekretariatet har for øvrig gjennomgått rådmannens tilbakemelding og finner denne fyllestgjørende og dekkende for anbefalingene i rapporten. Kommunen synes derfor å følge opp revisjonens anbefalinger på en god måte og styrker ressurser og kompetanse i tilknytning til tilpasset opplæring og spesialundervisning.

I henhold til kontrollutvalgsforskriftens § 12 skal utvalget påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandling av rapporten følges opp. Kontrollutvalget skal igjen rapportere dette til kommunestyret. Ut fra at rådmannens redegjørelse finnes fyllestgjørende, sendes saken til kommunestyret til orientering.

Tromsø, den 12. februar 2018



Audun Haugan
seniorrådgiver



GÁIVUONA SUOHKAN
KÅFJORD KOMMUNE
KAIVUONON KOMUUNI

KOMREV NORD IKS
Sjøgata 3
9405 HARSTAD

Du čužulus/Deres ref:

Min čuž./Vår ref
2015/20-81

Arkivnčuvdda/Arkivkode
037

Benivi/Dato
25.01.2019

Kontrollutvalgssak 19/18 Forvaltningsrapport kvalitet i grunnskolen - tilbakemelding fra Kåfjord kommune

Rådmannens tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak kommunen vil iverksette og har iverksatt og hvilke vurderinger som er gjort for å imøtekomme anbefalingene i rapporten Kvalitet i grunnskolen – tilpasset opplæring og tildeling av spesialundervisning.

Kommunestyret ber rådmannen om å iverksette tiltak for å følge opp anbefalingene som er gitt i rapporten som følger:

- Kåfjord kommune bør styrke innsatsen for å tilby tilpasset opplæring
- Kåfjord kommune bør iverksette tiltak for å sikre at saker om spesialundervisning behandles i tråd med gjeldende regelverk

Det vises til Kontrollutvalg sak 19/18. Kommunestyret har bedt rådmannen gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak kommunen vil iverksette (ev har iverksatt) og hvilke vurderinger som er gjort for å imøtekomme anbefalingene i rapporten. Frist for tilbakemelding er 31.01.2019.

Revisor konkluderer i rapporten med at Kåfjord kommune tilbyr tilpasset opplæring i tråd med Opplæringslova og øvrige retningslinjer på noen av områdene som inngår i denne undersøkelsen, men at de på andre områder ser klare forbedringsbehov.

Rapporten konkluderer med at skolene har et forbedringsbehov når det gjelder vurdering og utprøving av tiltak innenfor den ordinære undervisningen med sikte på å gi elevene tilfredsstillende utbytte før eleven henvises til PPT for sakkyndig vurdering.

Skolene har sett dette selv og skoleeier tok høsten 2017 tok initiativ til å få etablert ressursteam ved begge skolene. Ressursteamene ble opprettet i løpet av skoleåret 2017/18 og det ble våren 2018 utarbeidet en instruks for disse ressursteamene i samarbeid med PPT i Nord-Troms. Det ble i samme omgang opprettet en spespedkoordinator ved skolene. Ressursteamene har som ett av sine oppgaver å bistå skolene i finne egnede tiltak før henvisning til PPT. Spespedkoordinator

Postačužulus/Postadresse:
Postboks 74, 9148 Olderdalen

Filnančužulus/Besoksndresse:
Øverveien 2, 9146 Olderdalen

Telefovdna/Telefon Sentralbord:
77 71 92 00

Båjkkokontu/Bankkonto:
4785 07 00024

E-posta/E-post:
postmottak@kafjord.kommune.no

Interneahitta/Internett:
www.kafjord.kommune.no

Organisačuvdnanc/Org.nr:
940 363 586

bistår med koordinering og planlegging. Ressursteam er skolens «bestillings- og koordineringskontor» for elever med særskilte tilpasningsbehov. Skolens ansatte skal få bistand fra ressursteamet. Ressursteamet arbeider etter fastlagt årshjul og bidrar med bl.a. veiledning av lærere og assistenter, drøfting av elever med bekymringsfull utvikling, observasjon, utprøving og dokumentasjon av tilretteleggingstiltak/systemtiltak, koordinering av aktuelle tiltak, samhandling med skolens samarbeidspartnere, bidra til for- og etterarbeid ved tilsyn, imøtekomme endringer innenfor spesialundervisning og utarbeide skolens tiltaksbank (tidlig innsats, lesekurs, nettressurser ol.). Utvidet ressursteam består av internt ressursteam og skolens kontaktpersoner i Pedagogisk virksomhet v/pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT). Utvidet ressursteam kan ta saker videre til skolehelseteam. Det er planlagt et heldagssamarbeid i mars 2019 der skoler og PPT blant annet evaluerer arbeidet i ressursteam.

Saksbehandlingstiden hos PPT er for lang. Kommunestyret i Kåfjord har vedtatt å bidra med sin del slik at PPT-samarbeidet med Nordreisa kommune kan utvides med en stilling. Dette for å kunne innfri på saksbehandlingstid og i større grad kunne bruke PPT i forebyggings- og skolemiljøsaker. Det lyses ut en ny stilling ved PPT i januar 2019.

Tidligere praktiserte man i kommunen at det ikke var nødvendig å innhente samtykke til sakkyndig vurdering og enkeltvedtak fra elever/foresatte når foreldre hadde vært med å henvise/be om sakkyndig vurdering, foresatte hadde deltatt på inntaksmøte og foresatte selv hadde søkt om spesialundervisning. Denne rutinen er nå endret slik at det skal innhentes eget samtykke i alle saker. I tilsyn fra Fylkesmannen høsten 2018 fikk kommunen igjen beskjed om at et slikt samtykke ikke var nødvendig da foresatte skriver under henvisning og deltar på møter om iverksetting av spesialundervisning.

Revisor vurderer at kommunen i liten grad oppfyller revisjonskriteriene om å utarbeide individuell opplæringsplan (IOP) for elever med spesialundervisning og at IOP skal utarbeides så snart som mulig etter at enkeltvedtaket er fattet. På dette området har det til dels vært uklart hvem som gjør hva og det har vært nødvendig å få presisert dette gjennom *rutine for spesialundervisning i Kåfjord kommune*. Dette er også en av hovedgrunnene til at skolene skal ha spesialpedagogisk koordinator. IOP er et viktig redskap for hvilken undervisning elevene skal få og dette arbeidet må vi forbedre. Arbeidet med IOP henger nøye sammen med arbeidet med årsrapporter.

Kun en av skolene har dokumentert at læreplaner har blitt utarbeidet. Oppvekstleder kan bekrefte hun er forevist lokale læreplaner fra Olderdalen skole, men at skolen dessverre ikke har sendt inn eksempler på dette.

Videre ser vi at den påbegynte satsingen «Inkluderende barnehage og skolemiljø» ikke kommer godt nok fram i rapporten. Kåfjord kommune er, sammen med Lyngen og Storfjord, med i en stor nasjonal satsning initiert fra myndighetene på å skape gode, trygge og inkluderende barnehage- og skolemiljø for å bekjempe mobbing. Det er tilsatt ressurspersoner for skolene og barnehagene som skal støtte og veilede rektorer og skoleeiere i satsingen. UH sektoren skal bistå i kompetansehevingen som koordineres av et samarbeidsutvalg og fylkesmannen. Målet er at vi gjennom å delta i denne satsingen vil bli flinkere til å aktivt drive et kontinuerlig og systematisk arbeid for å fremme elevenes helse, miljø og trygghet. Kommunens trivselsplan skal også revideres i løpet av satsingsperioden. Ståstedsanalysene skal fullføres i løpet av 2018 som et ledd i denne satsingen.

Fra januar 2019 til desember 2020 får Kåfjord kommune, med bakgrunn i skoleresultater de fire siste årene, få tilbud om støtte fra Veilederkorpset. Dette ses på som en ekstra ressurs i skoleutviklingen. Veilederkorpset gir støtte i ledelse av og prosess for utviklingsarbeid, og støtter skoleeierne og skoleledere slik at organisasjonen blir bedre rustet til å gjennomføre systemisk kvalitetsutviklingsarbeid. Våren 2019 brukes til ståstedsanalyse og ekstern skolevurdering (avklares innen 31.1) av skolene. Rapporten fra Komrev Nord inngår som en del av Veilederkorpsets analysemateriale.

Tilstandsrapport for skoleåret 2017/18 er lagt fram for kommunestyre den 27.09.2018.

Dearvvuodaiguin/Med hilsen

Elisabeth Gulbrandsen

Etatsleder for oppvekst
Kåfjord kommune
elisabeth.gulbrandsen@kafjord.kommune.no
Tlf.: 77719219

*Dát reive lea elektrovnnalaččat dohkkehuvvon ja sáddejuvvo vuolláičállaga haga /
Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.*

Ved all kontakt med avdelingen i denne sak, vennligst referer til saksnummer 2015/20-81

Intern kopi:
Einar Pedersen
Bård-Gunnar Hansen
Britt Pedersen



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune	Saksnummer: 6/2019	Motedato: 26.02.2019	Saksbehandler: Audun Haugan
---	------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

OPPFØLGNING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT INNKJØPSSAMARBEIDET

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Saken gjelder:

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt angående innkjøpssamarbeidet.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

- Notat fra KomRev Nord IKS av 4.2.2019

B: Utrykte vedlegg:

- Kontrollutvalgssak 7/18 m.fl.

Saksutredning:

Kontrollutvalget vedtok i møte den 6. desember 2017 å bestille et forvaltningsrevisjonsprosjekt vedrørende innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms i samarbeid med de øvrige deltakerkommunene.¹

Overordnet prosjektskisse ble godkjent av kontrollutvalget i sak 7/18 den 20.2.2018. I prosjektskissen var det lagt til grunn at prosjektet var forventet ferdigstilt ultimo 2018. Dette under forutsetning at aktivitetsplanen holdes.

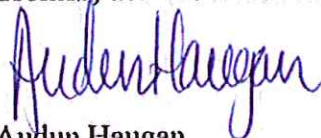
I notat fra KomRev Nord datert 4.2.2019 varsles det om at rapporten vil bli forsinket grunnet vanskeligheter med å fremskaffe dokumentasjon for de aktuelle anskaffelsene. Revisor varsler derfor at kontrollutvalgene sannsynligvis vil motta en rapport der man ikke fullt ut kan vurdere om fellesinnkjøp og rammeavtaler har skjedd i samsvar med bestemmelser i lov og forskrift om offentlige anskaffelser. Det varsles også at problemstillingen vil bli besvart ut fra den dokumentasjonen revisor faktisk har mottatt og vurderinger av det forhold at dokumentasjon ikke kan fremskaffes for avtalene. Rapporten forentes ferdigstilt medio mars.

¹ Kommunene Kvænangen, Lyngen, Nordreisa, Skjervøy og Storfjord.

Rapporten har tatt tid og det kan stilles spørsmål ved om andre avtaler – enn de som man ikke kunne fremskaffe dokumentasjon for – kunne vært undersøkt. Dette i tillegg til å behandle mangelen på dokumentasjon for de opprinnelige avtalene.

Sekretariatet kan som imidlertid – som utgangspunkt - ikke se at notatet foranlediger noen tiltak fra kontrollutvalgets side. Kontrollutvalget må imidlertid drøfte saken i møtet og saken er fremmet med åpen innstilling.

Tromsø, den 12. februar 2018



Audun Haugan
seniorrådgiver

NOTAT

Til: Kontrollutvalget Kvæningen kommune
Fra: KomRev NORD
Dato: 4.02.2019

STATUS I FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET «EVALUERING AV INNKJØPSSAMARBEIDET I NORD-TROMS»

Vi viser til pågående forvaltningsrevisjon av innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms. Overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD ble først vedtatt av kontrollutvalget i Kåfjord kommune i møte 18.02.2018 under sak 07/18 og deretter suksessivt av kontrollutvalgene i de øvrige kommunene, herunder av kontrollutvalget i Kvæningen i møte 22.2.2018 under sak 10/18. Prosjektskissen ble sist godkjent av kontrollutvalget i Lyngen i møte 22.3.2018, og revisor gikk deretter i gang med prosjektet. I overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD ble det fastsatt at rapporten kunne forventes ferdigstilt ved utgangen av 2018¹ under forutsetning av at prosjektets aktiviteter kunne gjennomføres som planlagt, jf. kritiske faktorer. Videre at slike kritiske faktorer ville være knyttet til *«innsamling av data, dvs. samarbeidet med kommuneadministrasjonen og innkjøpssamarbeidet i framskaffing av skriftlig dokumentasjon om muntlig informasjon»*.

Forvaltningsrevisjonen omhandler tre problemstillinger, hvorav problemstilling 1 lyder *«Har anskaffelser der innkjøpskontoret har medvirket til gjennomførelsen, herunder særlig fellesinnkjøp og rammeavtaler, vært i tråd med sentrale bestemmelser i lov og forskrift om offentlige anskaffelser?»*. For å besvare denne problemstillingen baserer vi oss på dokumentasjon tilknyttet tre utvalgte rammeavtaler. Innhenting av slik dokumentasjon har vist seg å være utfordrende fordi det, så vidt revisor oppfatter, ikke er klart *hvor* dokumentasjonen befinner seg og *hvem* som kan bidra til å fremskaffe den. Etter dialog med Storfjord kommune ble revisor gjort oppmerksom på at noe dokumentasjon finnes i Storfjord kommune sine saksbehandlingssystemer fordi tidligere innkjøpssjef Ole Rødum¹, som har gjennomført de utvalgte anskaffelsene, hadde kontorsted i Storfjord. Vi har derfor i hovedsak henvendt oss til Storfjord kommune i forbindelse med dokumentinnsamlingen. I ettertid har det imidlertid vist seg at en del av den nødvendige dokumentasjonen også ligger i andre systemer og at det på grunn av begrensede tilganger har vært utfordrende for både Storfjord kommune og nåværende innkjøpssjef å fremskaffe denne.

Revisor etterspurte dokumentasjon for de utvalgte avtalene første gang 18.10.2018. Etter gjentatte purringer satte vi til slutt en endelig frist til 31. januar til innkjøpstjenesten for oversendelse av den etterspurte dokumentasjonen. Per 4. februar har vi mottatt *noe* etterspurte dokumentasjon, men denne er ikke tilstrekkelig til å belyse alle de tre anskaffelsene i sin helhet og besvare problemstilling 1 i forvaltningsrevisjonen slik som forutsatt. Kontrollutvalgene vil

¹ Pensjonert ved oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjektet

sannsynligvis motta en rapport fra oss der problemstilling 2 og 3² besvares fullt ut, mens problemstilling nr. 1 besvares gjennom

- Vurderinger av den dokumentasjonen vi faktisk har mottatt – opp mot revisjonskriterier
- Vurderinger av det forhold at innkjøps samarbeidet ikke synes å kunne fremskaffe all etterspurt dokumentasjon tilknyttet de her undersøkte avtalene

Med forbehold om at tidsfristene vi setter i forbindelse med avsluttende dialog overholdes av de aktuelle ansatte i innkjøps samarbeidet og kommunene, regner vi med å ferdigstille vår rapport innen midten av mars måned d.å.

Med vennlig hilsen

Tone Jæger Karlstad e.f.
Forvaltningsrevisor

² 2. Fungerer innkjøps samarbeidet som beskrevet i samarbeidsavtalen? 3. Hva gjør den enkelte deltakerkommune for å sikre at kommunen har kompetanse på området for offentlige anskaffelser?



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune	Saksnummer: 7/2019	Motedato: 26.02.2019	Saksbehandler: Audun Haugan
---	------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPS-/UTVALGSSAKER

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

Saklister formannskap og næring: 04.02.2019
Sakliste oppvekst og omsorg: 24.01.2019
Sakliste samepolitisk utvalg
Saklister miljø, drift og utvikling: 22.01.2019
Saklister arbeidsmiljøutvalget:
Saklister administrasjonsutvalget
Saklister kommunalt råd for eldre: 15.01.2019
Saklister kommunalt råd for funksjonshemmede: 13.02.2019
Ungdomsrådet: 20.12.2018, 28.01.2019

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Leder Hermund Dalvik refererer til saker han har plukket ut fra tilsendte sakspapirer til formannskapet.

Tromsø, den 12. februar 2019

Audun Haugan
seniorrådgiver



GÁIVUONA SUOHKAN
KÅFJORD KOMMUNE
KAIVUONON KOMUUNI

Møteinnkalling

Utvalg: Formannskap
Møtested: Formannskapssal, Rådhuset
Dato: 04.02.2019
Tidspunkt: 09:00

Eventuell gyldig forfall må meldes snarest på tlf.: 77 71 92 00.
Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Gáivuona suohkan Kåfjord kommune Kaivuonon komuuni
9146 Olderdalen, 28.01.2019

Svein O. Leiros
leder (s.)

Greta Larsen (s.)
sekretær e.f.



GÁIVUONA SUOHKAN
KÅFJORD KOMMUNE
KAIVUONON KOMUUNI

Møteinnkalling - Offentlig versjon

Utvalg: Formannskap - Næringssaker
Møtested: Formannskapssalen, Rådhuset
Dato: 04.02.2019
Tidspunkt: 09:00

Eventuell gyldig forfall må meldes snarest på tlf.: 77 71 92 00.
Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Gáivuona suohkan Kåfjord kommune Kaivuonon komuuni
9146 Olderdalen, 28.01.2019

Svein O. Leries
Ordfører (s.)

Ann K. Pedersen
sekretær e.f.



GÁIVUONA SUOHKAN
KÅFJORD KOMMUNE
KAIVUONON KOMUUNI

Møteinnkalling

Utvalg: **Hovedutvalg oppvekst og omsorg**
Møtested: Formannskapssalen, Rådhuset
Dato: 24.01.2019
Tidspunkt: 09:00

Eventuell gyldig forfall må meldes snarest på tlf.: 77 71 92 00.
Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Gáivuona suohkan Kåfjord kommune Kaivuonon komuuni
9146 Olderdalen, 16.01.2019

Rita Solberg
leder (s.)

Ann Karin Pedersen
sekretær e.f.



GÁIVUONA SUOHKAN
KÅFJORD KOMMUNE
KAIVUONON KOMUUNI

Møteinnkalling

Utvalg: Hovedutvalg miljø, drift og utvikling
Møtested: Formannskapssalen, Rådhuset Olderdalen
Dato: 22.01.2019
Tidspunkt: 09:00

Eventuell gyldig forfall må meldes snarest på tlf.: 77 71 92 00 eller SMS.
Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Gáivuona suohkan Kåfjord kommune Kaivuonon komuuni
9146 Olderdalen, 15.01.2019

Einar Eriksen (s)
leder

Ina Engvoll (s) e.f.
sekretær



GÁIVUONA SUOHKAN
KÅFJORD KOMMUNE
KAIVUONON KOMUUNI

Møteinnkalling

Utvalg: Kommunalt råd for eldre
Møtested: Formannskapssalen, Rådhuset Olderdalen
Dato: 15.01.2019
Tidspunkt: 10:00

Eventuell gyldig forfall må meldes snarest på tlf.: 77 71 92 00 eller SMS.
Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Gáivuona suohkan Kåfjord kommune Kaivuonon komuuni
9146 Olderdalen, 08.01.2019

Reidar Breivik
Leder

Ina Engvoll (s) e.f.
Sekretær



GÁIVUONA SUOHKAN
KÅFJORD KOMMUNE
KAIVUONON KOMUUNI

Møteinnkalling

Utvalg: Kommunalt råd for funksjonshemmede
Motested: Formannskapssalen, Rådhuset Olderdalen
Dato: 13.02.2019
Tidspunkt: 10:00

Eventuell gyldig forfall må meldes snarest på tlf.: 77 71 92 00 eller SMS.
Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Gáivuona suohkan Kåfjord kommune Kaivuonon komuuni
9146 Olderdalen, 06.02.2019

Hermund Dalvik (s)
Leder

Ina Engvoll (s) e.f.
Sekretær



GÁIVUONA SUOHKAN
KÅFJORD KOMMUNE
KAIVUONON KOMUUNI

Møteinnkalling

Utvalg: **Ungdomsrådet**
Møtested: Møterom 3.etg, Rådhuset
Dato: 20.12.2018
Tidspunkt: 14:15

Eventuell gyldig forfall må meldes snarest på tlf.: 77 71 92 00.
Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Gáivuona suohkan Kåfjord kommune Kaivuonon komuuni
9146 Olderdalen, 13.12.2018

Hans-Emil Mathisen
leder (s.)

Greta Larsen (s.)
sekretær e.f.



GÁIVUONA SUOHKAN
KÅFJORD KOMMUNE
KAIVUONON KOMUUNI

Møteinnkalling

Utvalg: **Ungdomsrådet**
Møtested: Formannskapssal, Rådhuset
Dato: 28.01.2019
Tidspunkt: 10:00

Eventuell gyldig forfall må meldes snarest på tlf.: 77 71 92 00.
Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Gáivuona suohkan Kåfjord kommune Kaivuonon komuuni
9146 Olderdalen, 22.01.2019

Hans-Emil Mathisen
leder (s.)

Greta Larsen (s.)
sekretær e.f.



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune	Saksnummer: 8/2019	Møtedato: 26.2.2019	Saksbehandler: Audun Haugan
---	------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)

Innstilling til vedtak:

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

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

Tromsø, den 13. februar 2019

Audun Haugan
seniorrådgiver