



K-Sekretariatet

Medlemmene i kontrollutvalget i Lyngen kommune
Ordføreren
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor Doris Gressmyr
KomRev NORD v/fungerende oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete M. Kleiven

Deres ref.: Saksbeh.: Martin S. Krane
Vår ref.: 8/18/424.5.1/MSK E-postadr.: martin@k-sek.no

Telefon: Dato:
90 56 77 44 18.4.2018

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I LYNGEN KOMMUNE

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

Møtested: Møterom, Lyngstunet (NB: merk møtested)
Møtedato: Torsdag 26. april 2018
Tid: K1 09.30

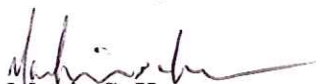
./ Vedlagt følger saksliste og saksdokumenter.

Vedlegg i sak 15/18 – *Forvaltningsrevisjonsrapporten Økonomisk interkontroll/kommunens rolle i forbindelse med filmminnspilling og sykkelritt* er tidligere sendt ut (jf. brev av 13.4.2018).

Dersom du ikke har anledning å møte må beskjed gis til sekretariatet (se kontaktinformasjon over) slik at varamedlem(mer) kan innkalles.

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

Med vennlig hilsen


Martin S. Krane
seniorrådgiver

Gjenpart med
sakliste/saksdokumenter
(u/vedlegg):

Varamedlemmer
Rådmannen

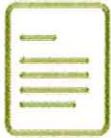


SAKSLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Lyngen kommune
Møtedato: Torsdag 26. april 2018
Tid: Kl. 09.30
Møtested: Møterom Lyngstunet

Saknr.	Tittel	U.off.
14/18	Godkjenning av protokoll fra møtet 22.3.2017	
15/18	Forvaltningsrevisjonsrapporten <i>Økonomisk internkontroll/kommunens rolle i forbindelse med filminnspilling og sykkelritt</i>	Rapport utsatt off., iht. off.l. § 5
16/18	Gjennomgang av formannskaps-/utvalgssaker	
17/18	Referatsaker	

Kontrollutvalget må ta stilling til om møtet skal lukkes under behandling av sak /18.



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Lyngen kommune	Saksnummer: 14/2018	Møtedato: 26.4.2018	Saksbehandler: Martin S. Krane
--	-------------------------------	-------------------------------	--

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 22.3.2018

Innstilling til v e d t a k:

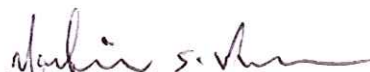
Protokollen fra møtet 22.3.2018 godkjennes.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Protokollen fra møtet 22.3.2018
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Tromsø, den 18. april 2018


Martin S. Krane
seniorrådgiver



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Møterom, rådhuset

Møtedato: Torsdag 22.3.2018

Varighet: 09.30 – 12.30

Møteleder: Rolf Magne Hansen

Sekretær: Martin S. Krane

Faste medlemmer

Rolf Magne Hansen

Johannes Grønnvoll

Torill Hammervoll

Per Strømsbukt

Ingunn Karlsen

Varamedlemmer

Uno Nesvik

Magni Hunnålvatn

Bente Rognli

Reidar Lund

Bente Strand

Magne Bergset

Patrik Jonsson

Fra utvalget møte:

Rolf Magne Hansen Fast medlem

Torill Hammervoll Fast medlem

Per Strømsbukt Fast medlem

Ingunn Karlsen Fast medlem

Johannes Grønnvoll Fast medlem

Forfall:

Fra politisk ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Rådmann Leif Lintho (tilstede under sak 13/18)

Prosjektleder Kåre Karlsen (tilstede under sak 12/18)

Fra KomRev NORD IKS møte:

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Martin S. Krane

Merknader til innkalling og sakliste:

Det framkom ingen merknader til innkalling og sakliste.

**SAK 1/18
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 4. DESEMBER 2017**

Innstilling:

Protokollen fra møtet 4.12.2017 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møtet 4.12.2017 godkjennes.

**Sak 2/18
DELTAKELSE PÅ NKRFs KONTROLLUTVALGSKONFERANSE 2018 –
OPPSUMMERING**

Innstilling til v e d t a k:

Behandling:

Kontrollutvalget delte erfaringer fra deltakelsen på NKRFs fagkonferanse 2018.

Felles forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

**Sak 3/18
KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2017**

Innstilling til v e d t a k:

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

Kontrollutvalget årsrapport for 2017 tas til orientering.

Sak 5/18
KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2018

Innstilling til v e d t a k:

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar årsplan for 2018.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar årsplan for 2018.

Sak 6/18
KONTROLLUTVALGETS DELTAKELSE PÅ GENERALFORSAMLINGER OG REPRESENTANTSKAPSMØTER

Innstilling til v e d t a k:

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget deltar på følgende generalforsamlinger og representantskapsmøter i 2018, med følgende medlemmer:

Avfallsservice AS: Rolf Magne Hansen (vara: Johannes Grønnvoll)

Lyngen Servicesenter AS: Rolf Magne Hansen (vara: Johannes Grønnvoll)

Lyngseidet Vekst AS: Rolf Magne Hansen (vara: Johannes Grønnvoll)

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget deltar på følgende generalforsamlinger og representantskapsmøter i 2018, med følgende medlemmer:

Avfallsservice AS: Rolf Magne Hansen (vara: Johannes Grønnvoll)

Lyngen Servicesenter AS: Rolf Magne Hansen (vara: Johannes Grønnvoll)

Lyngseidet Vekst AS: Rolf Magne Hansen (vara: Johannes Grønnvoll)

Sak 9/18**DRØFTING OG BESTILLING – SELSKAPSKONTROLL I AVFALLSSERVICE AS****Innstilling til vedtak:**

1. Kontrollutvalget i Lyngen kommune ønsker i samarbeid med kontrollutvalgene i øvrige eierkommuner å be KomRev NORD gjennomføre selskapskontroll i *Avfalsservice AS* i form av forvaltningsrevisjon rettet mot *etterlevelse av regelverk og beregningsprinsipper for selvkost*.
2. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet utføre nødvendige avklaringer i øvrige deltakerkommuner og fremlegge forslag til bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt til neste møte.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget i Lyngen kommune ønsker i samarbeid med kontrollutvalgene i øvrige eierkommuner å be KomRev NORD gjennomføre selskapskontroll i *Avfalsservice AS* i form av forvaltningsrevisjon rettet mot *etterlevelse av regelverk og beregningsprinsipper for selvkost*.
2. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet utføre nødvendige avklaringer i øvrige deltakerkommuner og fremlegge forslag til bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt til neste møte.

Sak 10/18**GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPS- OG KOMMUNESTYRESAKER****Innstilling:****Behandling:**

Felles forslag til vedtak:

Gjennomgangen tas til orientering.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Gjennomgangen tas til orientering.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 13/18**STATUS FOR INVESTERINGSPROSJEKT LYGSTUVA KUNSTGRESS-
BANE – ORIENTERING (SAK TATT OPP I MØTET)****Innstilling:****Behandling:**

Rådmann Leif Lintho orienterte og svarte på spørsmål fra utvalget vedrørende status for Lyngen kommunes investeringsprosjekt Lyngstuva kunstgressbane.

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.



Utvalg: Kontrollutvalget i Lyngen kommune	Saksnummer: 15/2018	Møtedato: 26.4.2018	Saksbehandler: Martin S. Krane
--	-------------------------------	-------------------------------	--

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN ØKONOMISK INTERNKONTROLL/ KOMMUNENS ROLLE I FORBINDELSE MED FILMINNSPILLING OG SYKKELRITT

Innstilling til v e d t a k:

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

1. Kommunestyret viser til oppsummering og konklusjoner samt anbefalingen i rapporten *Økonomisk internkontroll/kommunens rolle i forbindelse med filminnspeiling og sykkelritt*.
2. Kommunestyret ber rådmannen om å iverksette tiltak for å følge opp de anbefaling som er gitt i rapporten som følger:
 - *Lyngen kommune bør etablere tilfredsstillende økonomisk internkontroll i tråd med krav og anbefalinger på området.*
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 anbefalingen i rapporten. Frist for tilbakemelding fastsettes til 30.9.2018.

Saken gjelder:

Behandling av forvaltningsrevisjonsrapport *Økonomisk internkontroll/kommunens rolle i forbindelse med filminnspeiling og sykkelritt*.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Forvaltningsrevisjonsrapporten «Økonomisk internkontroll/kommunens rolle i forbindelse med filminnspeiling og sykkelritt» – datert 10.4.2018.
- B: Utrykte vedlegg: Kontrollutvalgssakene 14/17, 26/17 og 33/17

Vedr. prosjektene «Den 12. mann» og «Arctic Race of Norway»:

1. *Hvordan var Lyngen kommunes involvering i «Den 12. mann» og «Arctic Race of Norway» organisert, og hvilke utgifter har kommunen hatt i forbindelse med prosjektene?*
2. *Har Lyngen kommune sørget for forsvarlig saksutredning og politisk behandling av kommunens rolle i forbindelse med Arctic Race of Norway og Den 12. mann?*
3. *Har Lyngen kommune overholdt kommunens delegasjonsreglement, anskaffelsesreglement, etiske retningslinjer og attestasjons- og anvisningsinstruks ved gjennomføring av prosjektene Arctic Race of Norway og Den 12. mann?*

Revisjonens **konklusjoner** på bakgrunn av funn i prosjektet framgår i rapportens kapitler 4.3, 5.3, 8.3 og 9.3, og det vises til nærmere beskrivelse her. I rapportens sammendrag er revisjonens hovedkonklusjoner i prosjektet beskrevet som følger:

Vedr. økonomisk internkontroll:

Revisors konklusjon på forvaltningsrevisjonens hovedproblemstilling om økonomisk internkontroll er at Lyngen kommune ikke har utarbeidet systemer, rutiner og retningslinjer for å sikre at kommunen har en tilfredsstillende økonomisk internkontroll.

Grunnlaget for konklusjonen er følgende delkonklusjoner på underproblemstillingene 1 og 2:

1. *Lyngen kommune har ikke i tilstrekkelig grad rutiner og retningslinjer i forbindelse med økonomisk internkontroll.*
2. *Lyngen kommune treffer ikke tiltak i tilstrekkelig grad for å sikre at ansatte får vedlikeholde og utvikle sin kompetanse til å ivareta økonomisk internkontroll.*

Vedr. prosjektene Den 12. mann og Arctic Race of Norway i Lyngen kommune:

«Lyngen kommune pådro seg i 2017 forpliktelser i forbindelse med at Nordisk Film Production gjorde deler av innspillingen av spillefilmen Den 12. mann i kommunen. Kommunen pådro seg også utgifter som følge av at kommunen var vertskommune for Arctic Race of Norway.

I begge de to nevnte prosjektene som omtales i denne rapporten, har Lyngen kommune regnskapsført kostnader på blant annet ramme 2 – administrative tjenester, og ansvar 1300 Prosjekter. Ansvar 1300 i regnskapet har benevnelsen «PROSJEKTER (rådmannen disponerer)». Under dette «ansvaret» i regnskapet har kommunen ført flere kostnader og inntekter knyttet til flere «prosjekter» med tilhørende prosjektnummer. Blant de ni prosjektene er prosjektet «Den 12. mann» (prosjektnr. 50180) og «Arctic Race» (prosjektnr. 50179).¹

I rådmannens innstilling til budsjett for 2017 og økonomiplan 2017-2021 var det ikke satt av midler til «rådmannens prosjekter». Da formannskapet 15.11.2016 behandlet

¹ Andre prosjekter under ansvar 1300 er kalt «Ephorte-oppgradering», «rådhus», «komtek byggesak», «internkontrollsystem», «elev- og ansatte-pc», «lynglenløtet» og «næringsarrangement» samt anbefalinger for tidligere kjøpte anleggsmidler på dette ansvaret.

attestasjonsinstruks ved gjennomføringen av prosjektene Den 12. mann og Arctic Race of Norway.

Konklusjonene bygger på følgende oppsummerte funn og vurderinger:

Ordfører har vært en aktiv pådriver for å få filminnspilling og sykkelritt til Lyngen kommune. For begge disse prosjektene oppnevnte han en person utenom kommunens administrasjon til å være prosjektleder. Kommunens administrasjon har i varierende grad vært involvert i beslutninger som har vært tatt på vegne av Lyngen kommune.

Når det gjelder Den 12. mann viser vår undersøkelse at forhandlinger om konkret avtale mellom kommunen og Nordisk Film Production startet i november 2016. Lyngen kommune kom til enighet med produksjonsselskapet om at Lyngen kommune skulle bistå for at filminnspillingen kunne gjøres i kommunen. Konkret var kommunens forpliktelse å sørge for overnatting og bespisning for inntil 75 personer i 10 overnattingsdøgn, i all hovedsak innkvartert på MIT Fab Lab og Solhov. Oppgaven med å utforme en formell avtale som skulle gjelde mellom Lyngen kommune og produksjonsselskapet ble delegert fra rådmannen til personlrådgiver i kommunen. Ordfører signerte avtalen 25.1.2017.

For å oppfylle sin del av avtalen inngikk Lyngen kommune avtaler med flere private om levering av overnatting og bespisning. Da avtalene formelt ble inngått (gjennom skriftlige avtaler), var rådmannen på ferie. Økonomisjef og daværende ass. rådmann har opplyst at hun ikke kjente til avtalene som skulle inngås. Avtalene er signert av oppvekstsjef i rådmannens fravær. Avtalenes art og omfang tilsier at det ikke var krav til at detaljerte prosedyrekrav i anskaffelsesregelverket måtte følges. Det grunnleggende konkurransekravet gjelder likevel, men det er ikke dokumentasjon for at noen form for konkurranse er gjennomført. Anskaffelsene er ikke dokumenterte og det foreligger brudd på kravet om etterprøvbarehet. Blant annet inngikk prosjektleder avtaler med eget enkeltpersonforetak. Prosjektleder var etter revisors vurdering inhabil til å gjennomføre den type disposisjon med eget foretak.

I februar 2017 var prosjektleder og ordfører klar over at det var utfordringer med økonomien i prosjektet Den 12. mann. Kommunestyret ble imidlertid ikke forelagt opplysninger om merforbruk før i oktober.

Det var dialog mellom ordfører og sentrale personer i Arctic Race of Norway i 2016, men den formelle avtalen mellom partene trådte i kraft 1.1.2017. Avtalen innebar blant annet at kommunen måtte levere de tjenestene som var nødvendig for å imøtekomme krav som ble stilt til et internasjonalt sportsarrangement av høy kvalitet. For prosjektet Arctic Race of Norway påløp det meste av utgiftene i løpet av sommeren. Kommunestyret fikk i juni forelagt en sak om kostnader tilknyttet selve rittdagen, men saksfremlegget baserte seg ikke på den avtalen som kommunen hadde inngått med Arctic Race of Norway. I dette prosjektet var administrasjonen involvert gjennom blant annet at teknisk sjef utarbeidet saksfremlegg til kommunestyret i juni 2016. Det har imidlertid vært varierende grad av involvering fra administrasjonen, herunder blant annet ved et næringsarrangement og helikopterbruk som kommunen er fakturert for. Administrasjonen har i liten grad involvert seg på eget initiativ og/eller gjennom involvering fra ordfører/rådmannen. En person i kommunens administrasjon har imidlertid protestert på faktura han har mottatt som han mente han uriktig var satt opp som bestiller av, og som han mente ikke hadde budsjettdekning.



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Lyngen kommune	Saksnummer: 16/2018	Møtedato: 26.4.2018	Saksbehandler: Martin S. Krane
--	-------------------------------	-------------------------------	--

GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPS- OG KOMMUNESTYRESAKER

Innstilling til v e d t a k:

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Sakslister – kommunestyremøtet 25.4.2018
Sakslister – formannskapsmøtene 23.3., 9.4. og 24.4.2018
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget vedtok i sak 10/18 i møtet den 22.3.2017:

Kontrollutvalget tar redegjørelsene og saklistene til orientering.

Kontrollutvalget plukker selv ut i møtet de saker det ønskes redegjort for i neste møte fra vedlagte sakslister fra kommunestyret og formannskapet.

Tromsø, den 18. april 2018

Martin S. Krane
seniorrådgiver

Saksliste

Utv.saksnr	Sakstittel	U.Off	Arkivsaksnr
PS 17/18	Referatsaker		
RS 3/18	Oppnevning av medlemmer til verneområdestyret for Lyngsalpan verneområde		2015/743
RS 4/18	Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Lyngen kommune		2015/718
RS 5/18	Referatsak Oppsigelse av samarbeidsavtale, møtereferat og forslag til ny samarbeidsavtale.		2015/2254
RS 6/18	Havnesamarbeid		2018/323
PS 18/18	Orientering om Demensvennlig samfunn		2018/290
PS 19/18	20 % Utvidelse av driftstilskudd fysioterapeut		2018/234
PS 20/18	Orientering om lege- og legevaktordningen i Lyngen kommune		2015/840
PS 21/18	Vedtak om navn: Solvikveien		2015/21
PS 22/18	Godt inneklima i barnehager og skoler		2018/133
PS 23/18	Opprettelse av demografiutvalg i Lyngen kommune		2018/280
PS 24/18	Agreement of intention- vennskapsbysamarbeid med flyktningleiren el- Beddawi ved Tripoli i Libanon		2017/416
PS 25/18	Søknad om tilskudd til gjennomføring av regional strategi for infrastruktur i Nord-Troms		2017/1031
PS 26/18	Søknad om støtte til Ullsfjordforbindelsen AS 2018		2015/1034
PS 27/18	Havbruksfond - disponering		2015/2238
PS 28/18	Forkjøpsrett- for eiendommen 85/9 i Sollia 1		2016/1085
PS 29/18	Kjøp av "Rema-bygget"-nytt saksfremlegg	X	2016/1119
PS 30/18	Budsjettendringer årsbudsjett 2018		2017/596
PS 31/18	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017 - 2020		2016/1197
PS 32/18	Årsmelding 2017 - Råd for folkehelse Lyngen kommune		2018/101
PS 33/18	Valg av nytt medlem til Lyngen levekårsutvalg, Lyngen klientutvalg og varamann til representantskapet i Furustua AL		2017/503
PS 34/18	Valg av varamedlem - Råd for folkehelse		2015/743

PS 35/18	Søknad om startlån til videre utlån	2017/1022
PS.36/18	Kommunestyre- og fylkestingsvalget 2019 - fastsetting av valgdag	2018/256

Kommunestyret vil få orientering om

- Digital mobbing v/kommunalsjef oppvekst og kultur og elever fra Eidebakken skole

I tilknytning til sak 18/18 (Demensvennlig samfunn) har ordfører invitert Nasjonalforeningen for folkehelse v/Randi Skjulhaug Moen til å orientere om sitt arbeid i Lyngen kommune.

Førmøte 9.4.2018

Væll. (3/4) - sak 16/18

Saksliste

Utv.saksnr	Sakstittel	U.Off	Arkivsaksnr
PS 34/18	Dispensasjon fra lov om motorferdsel i utmark og islagte vassdrag - Lyngen Adventure AS		2018/6

Saksliste

Utv.saksnr	Sakstittel	U.Off	Arkivsaksnr
PS 35/18	Søknad om dispensasjon fra reguleringsplanens bestemmelser, gesimshøyde og antall etasjer bolighus - Vang og Dreyer		2017/687
PS 36/18	101/56 : Søknad om dispensasjon fra kommuneplanens arealdel - bruksendring - Ottar Sørli		2017/987
PS 37/18	Forkjøpsrett- for eiendommen 85/9 i Sollia 1		2016/1085
PS 38/18	Nye boligtomter Solbakken boligfelt		2018/299
PS 39/18	Søknad om støtte til Ullsfjordforbindelsen AS 2018		2015/1034
PS 40/18	Søknad om startlån til videre utlån		2017/1022
PS 41/18	Agreement of intention- vennskapsbysamarbeid med flyktningleiren el- Beddawi ved Tripoli i Libanon		2017/416



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Lyngen kommune	Saksnummer: 17/2018	Møtedato: 22.3.2018	Saksbehandler: Martin S. Krane
--	-------------------------------	-------------------------------	--

REFERATSAK

Innstilling til v e d t a k:

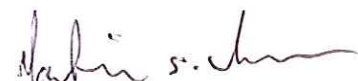
Vedlegg til saken:

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

Saksutredning:

- A. VEDR. KONTROLLUTVALGETS SAK 37/16 – PLAN FOR
SELSKAPSKONTROLL 2017-2020
- E-post av 16.3.2018 fra Lyngen kommune

Tromsø, den 18. april 2018


Martin S. Krane
seniorrådgiver

Sak 17/18 - A)
K-Sekretariatet IKS
Mottatt 16.3.2018/isk

Martin S Krane

Fra: Inger-Helene Isaksen <Inger-Helene.Isaksen@lyngen.kommune.no>
Sendt: 16. mars 2018 09:07
Til: Martin S Krane
Emne: Vedr kontrollutvalgets sak 37/16 - Plan for selskapskontroll 2017 - 2020

Hei!

Viser til din e-post av 14.03.18 vedr ovennevnte sak.

Saken har ikke vært lagt frem for politisk behandling i Lyngen kommunestyre, men er nå meldt opp til behandling 25.04.18.

Med hilsen

Inger-Helene B. Isaksen
Konsulent
Tlf 400 28524