

PROTOKOLL – GILDESKÅL KONTROLLUTVALG

Møtedato: Tirsdag 2. mai kl 08.30 – 12.30

Møtested: Formannskapssalen, kommunehuset, Inndyr

Saksnr.: 14/17 – 25/17

Til stede:

Bernt Moe Hansen, leder
Odd Kaspersen

Forfall:

Knut Eirik Svendsen, nestleder

Varamedlemmer:

Helge Jæger Nilsen møtte som vara for Knut Eirik Svendsen

Øvrige:

Rådmann Helge D. Akerhaugen møtte i tilknytning til sakene 15-17/17
Økonomisjef Marianne Stranden møtte i tilknytning til sak 15/17
Kommunalsjef Inger Fagervik møtte i tilknytning til sak 18/17, og 20/17
Revisjonssjef Per Asbjørn Andersen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
14/17	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. februar 2017
15/17	Årsregnskap Gildeskål kommune 2016 – uttalelse fra kontrollutvalget
16/17	Redegjørelse fra administrasjonen: Rutiner for varsling av kritikkverdige forhold
17/17	Redegjørelse fra administrasjonen: Bemanning og rekruttering til stillinger i kommunens administrasjon
18/17	Redegjørelse fra administrasjonen: Om tiltak mot mobbing i skolen, og effekten av tiltakene
19/17	Redegjørelse fra administrasjonen: Redegjørelse til kontrollutvalget om særskilt språkopplæring for elever fra språklige minoriteter
20/17	Redegjørelse fra administrasjonen: Redegjørelse til kontrollutvalget om oppfølging av avtaler om skoleskyss
21/17	Habilitet ved behandling av tilsetting
22/17	Faktureringsrutiner etc helse og sosial
23/17	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
24/17	Eventuelt
25/17	Unntatt fra offentlighet off.lovens § 24: Oppfølging av nummerert brev nr 1 fra revisor: Rapport om undersøkelse

14/17 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. februar 2017

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. februar 2017 godkjennes.

Omforent forslag:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. februar 2017 godkjennes, med den endring at ordet «etterretning» i forslag sak 05/17 endres til ordet «orientering».

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. februar 2017 godkjennes, med den endring at ordet «etterretning» i forslag sak 05/17 endres til ordet «orientering».

15/17 Årsregnskap Gildeskål kommune 2016 – uttalelse fra kontrollutvalget

Rådmann Helge D. Akerhaugen og økonomisjef Marianne Stranden møtte i tilknytning til saken for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 2. mai 2017 behandlet Gildeskål kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet/årsberetningen, samt revisjonsberetningen for 2016.

I henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen gis opplysninger om tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre høy etisk standard i virksomheten. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir mer utfyllende opplysninger om dette, slik at beretningen bedre kommer i samsvar med lovens krav.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2016 viser et overskudd/mindreforbruk på kr 0. Utvalget har videre merket seg at alle hovedansvarsområder (HA) i driftsbudsjettet har avvik mellom regnskap og regulert budsjett.

Kontrollutvalget har merket seg at det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett i investeringsregnskapet for 2016. Investeringsbudsjett er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse, jfr kommunelovens § 46 nr 1. Investeringsbudsjett for 2016 er ikke blitt regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr 1 med forskrift.

Kontrollutvalget mener for øvrig at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Gildeskål kommunes aktivitet i 2016.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2016.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 2. mai 2017 behandlet Gildeskål kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet/årsberetningen, samt revisjonsberetningen for 2016.

I henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen gis opplysninger om tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre høy etisk standard i virksomheten. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir mer utfyllende opplysninger om dette, slik at beretningen bedre kommer i samsvar med lovens krav.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2016 viser et overskudd/mindreforbruk på kr 0. Utvalget har videre merket seg at alle hovedansvarsområder (HA) i driftsbudsjettet har avvik mellom regnskap og regulert budsjett.

Kontrollutvalget har merket seg at det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett i investeringsregnskapet for 2016. Investeringsbudsjett er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse, jfr kommunelovens § 46 nr 1. Investeringsbudsjett for 2016 er ikke blitt regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr 1 med forskrift.