Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
02.05.2017	17/399	414– 5.4

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 oppfølgning 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: Oppfølgning 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, tilfredsstiller 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.

Kontrollutvalget mener for øvrig at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller 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.

16/17 Redegjørelse fra administrasjonen: Rutiner for varsling av kritikkverdige forhold

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

Forslag til vedtak:
Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag:
Saken utsettes. Kontrollutvalget ber om å få kopi av rutinen på dette området, og kommer tilbake til saken i neste møte.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Saken utsettes. Kontrollutvalget ber om å få kopi av rutinen på dette området, og kommer tilbake til saken i neste møte.

17/17 Redegjørelse fra administrasjonen: Bemanning og rekruttering til stillinger i kommunens administrasjon

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

Forslag til vedtak:
Saken legges frem uten forslag til vedtak:

Omforent forslag til vedtak:
Muntlig redegjørelse fra rådmannen tas til orientering.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Muntlig redegjørelse fra rådmannen tas til orientering.

18/17 Redegjørelse fra administrasjonen: Om tiltak mot mobbing i skolen, og effekten av tiltakene

Kommunalsjef Inger Fagervik møtte i tilknytning til saken for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:
Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:
Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

19/17 Redegjørelse fra administrasjonen: Redegjørelse til kontrollutvalget om særskilt språkopplæring for elever fra språklige minoriteter

Forslag til vedtak:
Redegjørelsen i kommunens brev datert 07.04.2017 tas til orientering.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Redegjørelsen i kommunens brev datert 07.04.2017 tas til orientering.

20/17 Redegjørelse fra administrasjonen: Redegjørelse til kontrollutvalget om oppfølgning av avtaler om skoleskyss

Kommunalsjef Inger Fagervik møtte i tilknytning til saken for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:
Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:
Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

21/17 Habilitet ved behandling av tilsetting

Forslag til vedtak:
Saken legges frem for drøfting i kontrollutvalget.

Behandling i kontrollutvalget 3. februar 2017:
Saken utsettes til neste møte.

Omforent forslag til vedtak:
Kontrollutvalget ber rådmannen se til at forvaltningslovens bestemmelser i § 6 vedrørende habilitet overholdes i fremtiden.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget ber rådmannen se til at forvaltningslovens bestemmelser i § 6 vedrørende habilitet overholdes i fremtiden.

22/17 Faktureringsrutiner etc helse og sosial

Forslag til vedtak:
Saken legges frem for drøfting.

Omforent forslag til vedtak:
Til neste møte ber kontrollutvalget om en redegjørelse om rutiner for fakturering av tjenester innen helse og sosial / pleie og omsorg.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Til neste møte ber kontrollutvalget om en redegjørelse om rutiner for fakturering av tjenester innen helse og sosial / pleie og omsorg.

23/17 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Bemanning: Revisjonen er fullt bemannet fra og med i dag, men dette inkluderer to nylig tiltrådte forvaltningsrevisorer.
- Regnskapsrevisjon: Ferdig i Gildeskål, mens noen andre henger etter

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken
- Om epost fra formannskapssekretær med tilbud om opplæring i bruk av Ipad og Goodreader
- Hjemmeside for Salten kontrollutvalgservice, med underside for hver kommune, er klar til bruk på www.sekretariatet.no.

24/17 Eventuelt

Kontrollutvalgets leder tok opp manglende sladding av opplysninger i innkalling til kontrollutvalgets møte 3. februar 2017. Sekretariatet ordner dette.

Til neste møte bes administrasjonen om en redegjørelse om kommunens overordnede beredskapssystem.

Neste møte fastsettes til tirsdag 30. mai.

Ytterligere saker til behandling fremkom ikke.

25/17 Unntatt fra offentlighet off.lovens § 24: Oppfølgning av nummerert brev nr 1 fra revisor: Rapport om undersøkelse

Forslag til vedtak:
Saken legges frem for drøfting.

Omforent forslag til vedtak:
Saken utsettes til skriftlig svar fra rådmannen foreligger. Det kalles deretter inn til nytt møte i kontrollutvalget.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Saken utsettes til skriftlig svar fra rådmannen foreligger. Det kalles deretter inn til nytt møte i kontrollutvalget.

Inndyr den 2. mai 2017

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Gildeskål kommune v/ ordfører og rådmann,
Salten kommunerevisjon IKS