Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
11.05.2016	16/427	414– 5.4

PROTOKOLL – GILDESKÅL KONTROLLUTVALG

Møtedato: **Onsdag 11. mai kl 08.30 – 11.00**
Møtested: **Møterom barnevern, kommunehuset, Inndyr**
Saksnr.: **11/16 – 17/16**

Til stede:
Bernt Moe Hansen

Forfall:
Tore Laugsand, leder
Odd Kaspersen, nestleder

Varamedlemmer:
Rolf Hessvik møtte som vara for Odd Kaspersen
Helge Jæger Nilsen møtte som vara for Tore Laugsand

Øvrige:
Økonomisjef Marianne Stranden møtte i tilknytning til sak 12/16 og 13/16
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
11/16	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 18. februar 2016
12/16	Årsregnskap Gildeskål kommune 2015 – uttalelse fra kontrollutvalget
13/16	Årsregnskap Gildeskål Eiendom KF 2015 – uttalelse fra kontrollutvalget
14/16	Forvaltningsrevisjonsrapport Offentlige anskaffelser og rammeavtaler
15/16	Overordnet analyse for Gildeskål kommune - Grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon
16/16	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
17/16	Eventuelt

11/16 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 18. februar 2016

Forslag til vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 18. februar 2016 godkjennes.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 18. februar 2016 godkjennes.

12/16 Årsregnskap Gildeskål kommune 2015 – uttalelse fra kontrollutvalget

Økonomisjef Marianne Stranden møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 11. mai 2016 behandlet Gildeskål kommunes årsregnskap for 2015. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet/årsberetningen, samt revisjonsberetningen for 2015.

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 2015 viser et overskudd/mindreforbruk på kr 0. Utvalget har videre merket seg at flere 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 2015. Investeringsbudsjett er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse, jfr kommunelovens § 46 nr 1. Investeringsbudsjett for 2015 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 2015.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2015.

Omforent tilleggsforslag:
Kontrollutvalget er bekymret for at kommunens relativt høye utgiftsnivå i så stor grad finansieres av usikre og variable inntekter

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.
Omforent tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 11. mai 2016 behandlet Gildeskål kommunes årsregnskap for 2015. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet/årsberetningen, samt revisjonsberetningen for 2015.

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 2015 viser et overskudd/mindreforbruk på kr 0. Utvalget har videre merket seg at flere 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 2015. Investeringsbudsjett er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse, jfr kommunelovens § 46 nr 1. Investeringsbudsjett for 2015 er ikke blitt regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr 1 med forskrift.

Kontrollutvalget er bekymret for at kommunens relativt høye utgiftsnivå i så stor grad finansieres av usikre og variable inntekter

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 2015.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2015.

13/16 Årsregnskap Gildeskål Eiendom KF 2015 – uttalelse fra kontrollutvalget

Økonomisjef Marianne Stranden møtte i tilknytning til saken.

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 11. mai 2016 behandlet Gildeskål Eiendom KF sitt årsregnskap for 2015. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonens beretning for 2015.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2015 viser et mindreforbruk på kr 0. Merforbruk 2013 og 2014 er dekket inn i 2015. Foretaket er vedtatt nedlagt med virkning fra og med 1. januar 2016. Foretaket legger dermed frem sitt siste regnskap og årsberetning. Udekket beløp i investeringsregnskapet er kr 967 494.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 15. april 2016 har kontrollutvalget ingen merknader til Gildeskål Eiendom KF sitt årsregnskap for 2015.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 11. mai 2016 behandlet Gildeskål Eiendom KF sitt årsregnskap for 2015. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonens beretning for 2015.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2015 viser et mindreforbruk på kr 0. Merforbruk 2013 og 2014 er dekket inn i 2015. Foretaket er vedtatt nedlagt med virkning fra og med 1. januar 2016. Foretaket legger dermed frem sitt siste regnskap og årsberetning. Udekket beløp i investeringsregnskapet er kr 967 494.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 15. april 2016 har kontrollutvalget ingen merknader til Gildeskål Eiendom KF sitt årsregnskap for 2015.

14/16 Forvaltningsrevisjonsrapport Offentlige anskaffelser og rammeavtaler

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Offentlige anskaffelser og rammeavtaler er forelagt kommunestyret i Gildeskål og tas til etterretning.

2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.

3. Kommunestyret vil trekke frem følgende forhold for oppfølgning fra administrasjonen:

Omforent forslag til vedtak:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Offentlige anskaffelser og rammeavtaler er forelagt kommunestyret i Gildeskål og tas til etterretning.

2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.

3. Kommunestyret vil trekke frem følgende forhold for oppfølgning fra administrasjonen:
    a. Det mangler rutiner for kvalitetssikring av utført arbeid vedrørende veiprosjektet, og kontroll av at leveransen er i samsvar med bestillingen.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Offentlige anskaffelser og rammeavtaler er forelagt kommunestyret i Gildeskål og tas til etterretning.

2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.

3. Kommunestyret vil trekke frem følgende forhold for oppfølgning fra administrasjonen:
    a. Det mangler rutiner for kvalitetssikring av utført arbeid vedrørende veiprosjektet, og kontroll av at leveransen er i samsvar med bestillingen.

15/16 Overordnet analyse for Gildeskål kommune - Grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon

Forslag til vedtak:
Saken tas foreløpig til orientering. Innspill fra kontrollutvalget tas med til kontrollutvalgets behandling av plan for forvaltningsrevisjon.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Saken tas foreløpig til orientering. Innspill fra kontrollutvalget tas med til kontrollutvalgets behandling av plan for forvaltningsrevisjon.

16/16 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Er ferdig med regnskapsrevisjon 2015. Rapportering og avleggelse fungerer bra her i Gildeskål.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.
- Nordland fylkeskommune har vedtatt å utrede kontrollutvalgssekretariat og revisjon pånytt.
- Konstituerende møte i Salten kontrollutvalgservice. Leder: Gisle Hansen (Sørfold), nestleder Gry Janne Rugås (Fauske), medlem arbeidsutvalg: John Ringstad (Steigen)

17/16 Eventuelt

Ytterligere saker til behandling fremkom ikke.

Inndyr den 11. mai 2016

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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