

## **PROTOKOLL – SALTDAL KONTROLLUTVALG**

**Møtedato:** Tirsdag 19. juni 2018 kl 09.00 – 12.10

**Møtested:** Formannskapssalen, Rådhuset, Rognan

**Saksnr.:** 09/18 – 16/18

**Til stede:**

Stig Morten Sletteng, leder,  
Siv Mossleth, nestleder  
Kurt Johansen  
Anne Olaus Jensen  
Bjørn Karlsen

**Forfall:**

Ingen

**Varamedlemmer:**

Ingen

**Øvrige:**

Rådmann Ronny Seljeseth (sak 11-/18)  
Økonomisjef Pål Viggo Mortensen (sak 10-11/18)  
Virksomhetsleder Ivar Skogset (sak 12/18)  
Styreleder Truls Paulsen, og  
Daglig leder Elin Kvamme, Saltdal Utvikling KF  
Ordfører Rune Berg  
Ass. revisjonssjef Jan Sture Olsen, og  
Revisor Tone Hammerfall, Salten kommunerevisjon IKS  
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

**Godkjenning av innkalling  
sakliste**

Sak 10/18 tas opp til behandling etter sak 12/18.

**Merknader:**

Innkallingen var ikke publisert på hjemmesiden.

## SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
09/18	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. april 2018
10/18	Årsregnskap 2017 Saltdal Utvikling KF– uttalelse fra kontrollutvalget
11/18	Årsregnskap 2017 Saltdal kommune – uttalelse fra kontrollutvalget
12/18	Redegjørelse fra administrasjonen: Kommunens arbeid med eierstrategi Kommunens oppfølging av eierskap – Vensmoen Eiendom AS
13/18	Redegjørelse fra administrasjonen: Status for innføring av nytt personverndirektiv
14/18	Plan for selskapskontroll
15/18	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
16/18	Eventuelt

### 09/18 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. april 2018

#### Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. april 2018 godkjennes.

#### Omforent forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. april 2018 godkjennes.

I tilknytning til sak 03/18 sendes svarbrev til Jan Arild Ellingsen. Epost med forslag til svarbrev sendes utvalgets medlemmer på høring.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. april 2018 godkjennes.

### 10/18 Årsregnskap 2017 Saltdal Utvikling KF– uttalelse fra kontrollutvalget

Saken ble behandlet etter sak 12/18.

Styreleder Truls Paulsen, daglig leder Elin Kvamme, Saltdal Utvikling KF møtte for å redegjøre og svare på spørsmål. For øvrig møtte rådmann Ronny Seljeseth og økonomisjef Pål Viggo Mortensen (Saltdal kommune fører regnskap for Saltdal Utvikling KF)

#### Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Saltdal:

Kontrollutvalgets uttalelse om Saltdal Utvikling KF sitt årsregnskap for 2017.

Kontrollutvalget har i møte 19. juni 2018 behandlet Saltdal Utvikling KF sitt årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 07.06.2018, og foretakets årsberetning for 2017. I tillegg har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et regnskapsmessig merforbruk med kr 125 146. Det er ikke foretatt investeringer i 2017. Utvalget er ikke kjent med styrets forslag til inndekning av merforbruket for dette regnskapsåret.

Kontrollutvalget gjør oppmerksom på foretakets merforbruk i 2016, kr 32 758, som ikke er dekket inn i 2017. Utvalget viser til Forskrift om årsbudsjett i kommuner § 7 vedrørende Inndekning av merforbruk i kommunale foretak.

Utvalget viser videre til Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak § 16. I henhold til denne skal kommunestyret ved vedtak av regnskap angi inndekning av regnskapsmessig merforbruk.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 7. juni 2018, har kontrollutvalget ingen merknader til Saltdal Utvikling KF sitt årsregnskap for 2017.

Omforent forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Saltdal:

Kontrollutvalgets uttalelse om Saltdal Utvikling KF sitt årsregnskap for 2017.

Kontrollutvalget har i møte 19. juni 2018 behandlet Saltdal Utvikling KF sitt årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 07.06.2018, og foretakets årsberetning for 2017. I tillegg har ansvarlig revisor og daglig leder og styreleder i foretaket supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et regnskapsmessig merforbruk med kr 125 146. Det er ikke foretatt investeringer i 2017. Utvalget har fått opplyst at styret planlegger med inndekning av merforbruk i 2018.

Kontrollutvalget gjør oppmerksom på foretakets merforbruk i 2016, kr 32 758, som ikke er dekket inn i 2017. Utvalget viser til Forskrift om årsbudsjett i kommuner § 7 vedrørende Inndekning av merforbruk i kommunale foretak.

Utvalget viser videre til Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak § 16. I henhold til denne skal kommunestyret ved vedtak av regnskap angi inndekning av regnskapsmessig merforbruk.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 7. juni 2018, har kontrollutvalget ingen merknader til Saltdal Utvikling KF sitt årsregnskap for 2017.