

---

## PROTOKOLL – SALTDAL KONTROLLUTVALG

**Møtedato:** Tirsdag, 16. juni 2020 kl 10.00 – 12.00

**Møtested:** Møterom Kjelleren, Saltdal rådhus

**Saksnr.:** 16/20 – 21/20

**Til stede:**

Paal Robert Haagensen, leder,  
Trine Brændmo, nestleder  
Jeanette Steen Kristensen, medlem  
Franck Monheim Kristiansen, medlem  
Gunnar Eriksen Johansen, medlem

**Forfall:**

Ingen

**Varamedlemmer:**

Ingen

**Øvrige:**

Kommunedirektør Ronny Seljeseth, sak 17/20  
Økonomisjef Pål Viggo Mortensen, sak 17/20  
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tone Z. Hammerfall, og  
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst,  
Salten kommunerevisjon IKS  
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

**Godkjenning av innkalling  
sakliste**

Innkalling ble godkjent. Sakliste ble godkjent.

**Merknader:**

Ingen

## SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
16/20	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 7. mai 2020
17/20	Årsregnskap 2019 Saltdal kommune – uttalelse fra kontrollutvalget
18/20	Rapport forvaltningsrevisjon: OPPFØLGING Iris Salten IKS – Selvkost og Offentlige anskaffelser
19/20	Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023
20/20	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
21/20	Eventuelt

### 16/20 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 7. mai 2020

#### Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 7. mai 2020 godkjennes.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 7. mai 2020 godkjennes.

### 17/20 Årsregnskap 2019 Saltdal kommune – uttalelse fra kontrollutvalget

Kommunedirektør Ronny Seljeseth og økonomisjef Pål Viggo Mortensen for å redegjøre og svare på spørsmål.

#### Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Saltdal:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Saltdal kommunes årsregnskap for 2019.

Kontrollutvalget har i møte 16. juni 2020 behandlet Saltdal kommunes årsregnskap for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 11. juni 2020, og kommunedirektørens årsberetning for 2019. I tillegg har revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Saltdal kommunes aktivitet i 2019.

Utvalget viser til at fristene for avleggelse av årsregnskap er 15. februar og at manglende overholdelse av fristene i år som en rekke tidligere år har forsinket behandling av regnskapet. Kontrollutvalget forutsetter at kommunedirektøren heretter avleverer årsregnskap og årsberetning innen fastsatte frister.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2019 viser et regnskapsmessig merforbruk med kr 4 847 542. Utvalget er ikke kjent med forslag til inndekning av merforbruket.

Kontrollutvalget viser til at investeringsregnskapet er gjort opp med et udekket beløp på kr 1 874 667.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 11. juni 2020, har kontrollutvalget ikke merknader til Saltdal kommunes årsregnskap for 2019.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Til kommunestyret i Saltdal:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Saltdal kommunes årsregnskap for 2019.

Kontrollutvalget har i møte 16. juni 2020 behandlet Saltdal kommunes årsregnskap for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 11. juni 2020, og kommunedirektørens årsberetning for 2019. I tillegg har revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Saltdal kommunes aktivitet i 2019.

Utvalget viser til at fristene for avleggelse av årsregnskap er 15. februar og at manglende overholdelse av fristene i år som en rekke tidligere år har forsinket behandling av regnskapet. Kontrollutvalget forutsetter at kommunedirektøren heretter avleverer årsregnskap og årsberetning innen fastsatte frister.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2019 viser et regnskapsmessig merforbruk med kr 4 847 542. Utvalget er ikke kjent med forslag til inndekning av merforbruket.

Kontrollutvalget viser til at investeringsregnskapet er gjort opp med et udekket beløp på kr 1 874 667.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 11. juni 2020, har kontrollutvalget ikke merknader til Saltdal kommunes årsregnskap for 2019.

## **18/20 Rapport forvaltningsrevisjon: OPPFØLGING Iris Salten IKS – Selvkost og Offentlige anskaffelser**

### **Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):**

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten OPPFØLGNING Iris Salten IKS – Selvkost og Offentlige anskaffelser er forelagt kommunestyret i Saltdal og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber selskapet merke seg rapportens anbefaling.
3. Kommunestyret sier seg tilfreds med at kommunestyrets vedtak i sak 03/19 i stor grad er fulgt opp av selskapet.

### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak (innstilling til kommunestyret):**

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten OPPFØLGNING Iris Salten IKS – Selvkost og Offentlige anskaffelser er forelagt kommunestyret i Saltdal og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber selskapet merke seg rapportens anbefaling.
3. Kommunestyret sier seg tilfreds med at kommunestyrets vedtak i sak 03/19 i stor grad er fulgt opp av selskapet.

## **19/20 Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023**

### **Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):**

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:

1. Selvkost vann og avløp (jfr kommunestyrets sak 105/19)
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.
- 8.

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og

omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

Omforent forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:

1. Selvkost vann og avløp (jfr kommunestyrets sak 105/19)
2. Økonomistyring – oppfølging av vedtak / rapportering
3. Internkontrollsystemer
4. Informasjonssikkerhet
5. Spesialundervisning
6. Sykefravær
7. Beredskap vann og avløp

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak (innstilling til kommunestyret):**

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:

1. Selvkost vann og avløp (jfr kommunestyrets sak 105/19)
2. Økonomistyring – oppfølging av vedtak / rapportering
3. Internkontrollsystemer
4. Informasjonssikkerhet
5. Spesialundervisning
6. Sykefravær
7. Beredskap vann og avløp

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

**20/20 Orienteringer fra revisjon og sekretariat**


Revisor orienterte:

Sekretariatet orienterte:

**21/20 Eventuelt**

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

**Rognan, 16. juni 2020**



Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer

Saltdal kommune v/ ordfører og kommunedirektør, Salten kommunerevisjon IKS