



---

## PROTOKOLL – SØRFOLD KONTROLLUTVALG

**Møtedato:** Torsdag, 1. oktober 2020 kl. 10.00 – 12.00

**Møtested:** Sørfold rådhus, møterom Siso

**Saksnr.:** 14/20 – 23/20

**Til stede:**

Jannike Moen, leder  
Tor Ankjell, nestleder  
Eva Lund Pedersen  
Eskild Pedersen  
Eirik Stendal

**Forfall:**

Ingen

**Varamedlemmer:**

Ingen

**Øvrige:**

Ordfører Gisle Hansen  
Kommunedirektør Stig Arne Holtedahl  
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst, og  
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy, Salten kommunerevisjon IKS  
Sekretariatsleder Lars Hansen, Salten kontrollutvalgsservice

**Godkjenning av innkalling  
sakliste**

Innkalling og sakliste ble godkjent.

**Merknader:**

Det fremkom ikke merknader.

## SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
14/20	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 5. juni 2020
15/20	Rapport forvaltningsrevisjon: OPPFØLGING Iris Salten IKS – Selvkost og Offentlige anskaffelser
16/20	Sak til drøfting – Innhold i kommende forvaltningsrevisjon
17/20	Reglement for Sørfold kontrollutvalg
18/20	Budsjett for kontroll og tilsyn 2021
19/20	Høring – utredning av omdanning og utvidelse av Salten kontrollutvalgsservice
20/20	Revisors vurdering av egen uavhengighet
21/20	Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Pasientregnskap
22/20	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
23/20	Eventuelt

### 14/20 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 5. juni 2020

#### Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 5. juni 2020 godkjennes

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 5. juni 2020 godkjennes

### 15/20 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 Sørfold og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber selskapet merke seg rapportens anbefaling.
3. Kommunestyret sier seg tilfreds med oppfølging av de funn som fremkom i revisors rapport fra februar 2019

#### 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 Sørfold og tas til etterretning.

2. Kommunestyret ber selskapet merke seg rapportens anbefaling.
3. Kommunestyret sier seg tilfreds med oppfølging av de funn som fremkom i revisors rapport fra februar 2019

## **16/20 Sak til drøfting – Innhold i kommende forvaltningsrevisjon**

### **Forslag til vedtak:**

Saken legges frem for drøfting.

#### Omforent forslag:

På bakgrunn av endret behov innen forvaltningsrevisjon, ser kontrollutvalget behov for endret prioritering i Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023, og endrer dermed sin innstilling til kommunestyret til følgende:

#### Innstilling til kommunestyret:

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

1. PERSONVERN
2. SYKEFRAVÆRSOPPFØLGNING
3. EIENDOMSFORVALTNING
4. VANNFORSYNING – BRANNBEREDSKAP
5. NAV / SOSIALE TJENESTER
6. OFFENTLIG ANSKAFFELSE
7. SALTEN BRANN IKS

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:**

På bakgrunn av endret behov innen forvaltningsrevisjon, ser kontrollutvalget behov for endret prioritering i Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023, og endrer dermed sin innstilling til kommunestyret til følgende:

#### Innstilling til kommunestyret:

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

1. PERSONVERN
2. SYKEFRAVÆRSOPPFØLGNING
3. EIENDOMSFORVALTNING
4. VANNFORSYNING – BRANNBEREDSKAP



5. NAV / SOSIALE TJENESTER
6. OFFENTLIG ANSKAFFELSE
7. SALTEN BRANN IKS

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.

### **17/20 Reglement for Sørfold kontrollutvalg**

#### **Forslag til vedtak:**

Sørfold kontrollutvalg oversender forslag til reglement for kontrollutvalg til kommunestyret, men de endringer som fremkom i møtet.

#### Omforent forslag:

Sørfold kontrollutvalg oversender forslag til reglement for kontrollutvalg til kommunestyret.

#### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Sørfold kontrollutvalg oversender forslag til reglement for kontrollutvalg til kommunestyret.

### **18/20 Budsjett for kontroll og tilsyn 2021**

#### **Forslag til vedtak:**

Sørfold kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2021 foreslås budsjettert til kr 800 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 610 000
Sekretærbistand	Kr 128 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 72 000
Sum	Kr 800 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Sørfold kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2021 foreslås budsjettert til kr 800 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 610 000
Sekretærbistand	Kr 128 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 72 000
Sum	Kr 800 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

## **19/20 Høring – utredning av omdanning og utvidelse av Salten kontrollutvalgsservice**

### **Forslag til vedtak:**

1. Sørfold kontrollutvalg viser til oversendt høringsdokument fra styret i Salten kontrollutvalgsservice: Utredning: Omdanning til kommunalt oppgavefelleskap - opptak av Rødøy kommune som ny deltager
2. Sørfold kontrollutvalg sier seg tilfreds med styrets forslag til omdanning av Salten kontrollutvalgsservice til Kommunalt oppgavefelleskap, jfr kommunelovens kapittel 19. Styrets forslag ivaretar i stor grad kontrollutvalgets behov for et effektivt og uavhengig sekretariat.
3. Sørfold kontrollutvalg viser til at utredningen legger opp til at status for Rødøy kommune endres fra et tidsavgrenset tjenestekjøp til å bli fullverdig deltager i Salten kontrollutvalgsservice. Kontrollutvalget mener det vil være en styrke for samarbeidet med flere langsiktige deltagere / eiere i sekretariatet, og støtter derfor opptak av Rødøy som ny deltager.

### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

1. Sørfold kontrollutvalg viser til oversendt høringsdokument fra styret i Salten kontrollutvalgsservice: Utredning: Omdanning til kommunalt oppgavefelleskap - opptak av Rødøy kommune som ny deltager
2. Sørfold kontrollutvalg sier seg tilfreds med styrets forslag til omdanning av Salten kontrollutvalgsservice til Kommunalt oppgavefelleskap, jfr kommunelovens kapittel 19. Styrets forslag ivaretar i stor grad kontrollutvalgets behov for et effektivt og uavhengig sekretariat.
3. Sørfold kontrollutvalg viser til at utredningen legger opp til at status for Rødøy kommune endres fra et tidsavgrenset tjenestekjøp til å bli fullverdig deltager i Salten kontrollutvalgsservice. Kontrollutvalget mener det vil være en styrke for samarbeidet med flere langsiktige deltagere / eiere i sekretariatet, og støtter derfor opptak av Rødøy som ny deltager.

## **20/20 Revisors vurdering av egen uavhengighet**

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget i Sørfold kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 19. august 2020 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget i Sørfold kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 19. august 2020 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

## **21/20 Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen: Pasientregnskap**

### **Forslag til vedtak:**

Sørfold kontrollutvalg har mottatt notat fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelsesk kontroll angående pasientregnskap.

Kontrollutvalget tar revisors påpekninger i notat datert 11.09.2020 foreløpig til orientering. Utvalget viser til funnene i etterlevelsesk kontrollen. Kommunedirektøren kalles inn til utvalgets førstkommende møte for å redegjøre for status når det gjelder retting og oppfølging av påpekningene.

### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Sørfold kontrollutvalg har mottatt notat fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelsesk kontroll angående pasientregnskap.

Kontrollutvalget tar revisors påpekninger i notat datert 11.09.2020 foreløpig til orientering. Utvalget viser til funnene i etterlevelsesk kontrollen. Kommunedirektøren kalles inn til utvalgets førstkommende møte for å redegjøre for status når det gjelder retting og oppfølging av påpekningene.

## **22/20 Orienteringer fra revisjon og sekretariat**

Revisor orienterte:

- Regnskapsrevisjon: Det arbeides for tiden med momsrefusjon. Videre skal det avholdes oppstartsmøte med kommunedirektør. Full bemanning.



- Forvaltningsrevisjon: Fullt bemannet. Prosjektplan forvaltningsrevisjon leveres til utvalgets møte i november.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.
- Jfr beslutning i utvalgets sak 13/20 i møte 5. juni 2020 «*Utvalget ber administrasjonen om en skriftlig tilbakemelding om hvordan varselet om mulig utglidning er behandlet og besvart av kommunen.*», så har det i dag kommet epost med svar fra teknisk sjef. Utvalget fikk referert svaret, inkludert kopi av brev fra Ole Helland til kommunen datert 22. januar 2020. Ifølge den mottatte eposten har brevet gått til ordfører og kommunedirektør. Utvalget ber sekretariatet ta opp med disse om det er gitt svar på brevet fra Ole Helland.


#### **Vedtak:**

Orienteringene tas til etterretning.

#### **23/20 Eventuelt**

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

**Straumen, den 1. oktober 2020**

  
Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer

Sørfold kommune v/ ordfører og kommunedirektør, Salten kommunerevisjon IKS