
PROTOKOLL – SALTDAL KONTROLLUTVALG

Møtedato: Onsdag, 18. november 2020 kl 10.00 – 12.45

Møtested: Møterom Kjelleren, Saltdal rådhus

Saksnr.: 22/20 – 32/20

Til stede:

Paal Robert Haagensen, leder,

Trine Brændmo, nestleder

Jeanette Steen Kristensen, medlem

Gunnar Eriksen Johansen, medlem (fra og med sak 24/20)

Forfall:

Mats Isachsen Angler, medlem

Varamedlemmer:

Vara for Mats Isachsen Angler meldte forfall grunnet sykdom kort tid før møtet. Det var ikke tid til innkalling av ny vara.

Kurt Gunnar Johansen møtte som vara for Trine Brændmo fra og med behandling av sak 25/20

Øvrige:

Avdelingsdirektør helse og omsorg Stein Ole Rørvik, sak 24/20

HR-Rådgiver Sanne Kristoffersen, sak 25/20

Nav-leder Victoria Nikolaisen, sak 26/20

Seniorrådgiver helse og omsorg Mona Storteig, sak 27/20

Kommunedirektør Ronny Seljeseth, sak 25-26/20

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tone Z. Hammerfall, og

Forvaltningsrevisor Kai Andre Blix,

Salten kommunerevisjon IKS

Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Innkalling ble godkjent. Sakliste ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
22/20	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. juni 2020
23/20	Rapport forvaltningsrevisjon: Selvkost Vann og avløp
24/20	Oppfølging av forvaltningsrevisjon: Psykiatri og rus
25/20	Redegjørelse fra administrasjonen: Presentasjon av kommunens nye internkontrollsystem
26/20	Redegjørelse fra administrasjonen: Status for kommunens utleie av boliger
27/20	Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Pasientregnskap
28/20	Dialog med revisor – etterlevelseskontroll regnskapsåret 2020
29/20	Revisors vurdering av egen uavhengighet
30/20	Budsjett for kontroll og tilsyn 2021
31/20	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
32/20	Eventuelt

22/20 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. juni 2020

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. juni 2020 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. juni 2020 godkjennes.

23/20 Rapport forvaltningsrevisjon: Selvkost Vann og avløp

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Selvkost – Vann og avløp er forelagt kommunestyret i Saltdal og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil trekke frem følgende forhold for oppfølging fra administrasjonens side:.....

Omforent forslag til vedtak:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Selvkost – Vann og avløp er forelagt kommunestyret i Saltdal og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil trekke frem følgende forhold for oppfølging fra administrasjonens side:

- a. Utarbeide et forslag til vedtak om 100 % selvkost, slik at underskudd kan fremføres, Dette må gjøres i 2020 slik at det kan få virkning fra og med 2021.
- b. Sørge for å nullstille alle negative selvkostfond der det ikke er fattet vedtak om 100% selvkost, dette må tapsføres.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Selvkost – Vann og avløp er forelagt kommunestyret i Saltdal og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil trekke frem følgende forhold for oppfølging fra administrasjonens side:
 - a. Utarbeide et forslag til vedtak om 100 % selvkost, slik at underskudd kan fremføres, Dette må gjøres i 2020 slik at det kan få virkning fra og med 2021.
 - b. Sørge for å nullstille alle negative selvkostfond der det ikke er fattet vedtak om 100% selvkost, dette må tapsføres.

23/20 Oppfølging av forvaltningsrevisjon: Psykiatri og rus

Avdelingsdirektør helse og omsorg Stein Ole Rørvik møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Kontrollutvalget fikk utdelt notat datert 16.11.2020: *Redegjørelse for kontrollutvalget 18. november 2020. Oppfølging av forvaltningsrevisjon psykiatri og rus.*

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 60/18 Rapport forvaltningsrevisjon: Psykiatri og rus.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 60/18 Rapport forvaltningsrevisjon: Psykiatri og rus.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at det er gjennomført tiltak fra

administrasjonens side for å følge opp kommunestyrets vedtak, men at noe arbeid gjenstår når det gjelder anbefalingene.

3. Kontrollutvalgets vedtak, vedlagt notat fra administrasjonen datert 16.11.2020, oversendes kommunestyret til orientering. Utvalget kommer tilbake med videre oppfølging av kommunestyrets vedtak i 2021.

Votering:

Omførent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 60/18 Rapport forvaltningsrevisjon: Psykiatri og rus.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at det er gjennomført tiltak fra administrasjonens side for å følge opp kommunestyrets vedtak, men at noe arbeid gjenstår når det gjelder anbefalingene.
3. Kontrollutvalgets vedtak, vedlagt notat fra administrasjonen datert 16.11.2020, oversendes kommunestyret til orientering. Utvalget kommer tilbake med videre oppfølging av kommunestyrets vedtak i 2021.

25/20 Redegjørelse fra administrasjonen: Presentasjon av kommunens nye internkontrollsystem

Kommunedirektør Ronny Seljeseth og HR-Rådgiver Sanne Kristoffersen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omførent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Votering:

Omførent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

26/20 Redegjørelse fra administrasjonen: Status for kommunens utleie av boliger

Kommunedirektør Ronny Seljeseth og Nav-leder Victoria Nikolaisen møtte fra administrasjonen 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.

27/20 Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Pasientregnskap

Seniorrådgiver helse og omsorg Mona Storteig møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saltdal kontrollutvalg har mottatt notat datert 10. juli 2020 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll angående økonomiforvaltning: Pasientregnskap.

Kontrollutvalget tar revisors notat til orientering. Administrasjonen opplyser utvalget om at revisors påpekning vil bli fulgt opp på følgende måte:.....

Omforent forslag til vedtak:

Saltdal kontrollutvalg har mottatt notat datert 10. juli 2020 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll angående økonomiforvaltning: Pasientregnskap.

Kontrollutvalget tar revisors notat til orientering. Administrasjonen opplyser utvalget om at revisors påpekning vil bli fulgt opp på følgende måte: Saltdal kommune har utarbeidet en egen rutine for å ivareta regelverket på dette området.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saltdal kontrollutvalg har mottatt notat datert 10. juli 2020 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll angående økonomiforvaltning: Pasientregnskap.

Kontrollutvalget tar revisors notat til orientering. Administrasjonen opplyser utvalget om at revisors påpekning vil bli fulgt opp på følgende måte: Saltdal kommune har utarbeidet en egen rutine for å ivareta regelverket på dette området.

28/20 Dialog med revisor – etterlevelseskontroll regnskapsåret 2020

Forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra revisor tas til orientering. Kontrollutvalget registrerer at det for regnskapsåret 2020 vil bli gjennomført etterlevelseskontroll med følgende tema:.....

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra revisor tas til orientering. Kontrollutvalget registrerer at det for regnskapsåret 2020 vil bli gjennomført etterlevelseskontroll med følgende tema: Offentlige anskaffelser.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra revisor tas til orientering. Kontrollutvalget registrerer at det for regnskapsåret 2020 vil bli gjennomført etterlevelseskontroll med følgende tema: Offentlige anskaffelser.

29/20 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Saltdal 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 Saltdal 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.

30/20 Budsjett for kontroll og tilsyn 2021

Forslag til vedtak:

Saltdal kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2021 foreslås budsjettert til kr 1 366 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 164 000
Sekretærbistand	Kr 147 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 55 000
Sum	Kr 1 366 000

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

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saltdal kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2021 foreslås budsjettert til kr 1 366 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 164 000
Sekretærbistand	Kr 147 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 55 000
Sum	Kr 1 366 000

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

31/20 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Bemanning: Ny regnskapsrevisor i Bodø fra i sommer til erstatning fra ansatt som gikk av med pensjon. En forvaltningsrevisor har sagt opp, og stillingen er lyst ut.
- Regnskapsrevisjon: Det er gjennomført fire kontroller, planleggingsmøter med kommunedirektør og økonomisjef, samt rutinekartlegging. Ingen spesielle nye risiki.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken, herunder
 - Kommunestyrets vedtak sak 103/20 *Nyvalg av kontrollutvalg for perioden 2020-2023*. Kommunedirektøren er gjort oppmerksom på spørsmål om valgbarhet for representanten som er 2. vara for Rødt /Ap.


Gunnar Eriksen Johansen orienterte om at han har søkt permisjon fra alle politiske verv fra 1.12.2020 til 30.11.2021.

Neste møte: Mandag 14. desember kl 11.00.

32/20 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Rognan, 18. november 2020



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer

Saltdal kommune v/ ordfører og kommunedirektør, Salten kommunerevisjon IKS