Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
07.11.2016	16/816	417– 5.4

PROTOKOLL – SALTDAL KONTROLLUTVALG

Møtedato: **Mandag 7. november 2016 kl 09.00 – 11.00**
Møtested: **Formannskapssalen, Rådhuset, Rognan**
Saksnr.: **23/16 – 31/16**

Til stede:
Stig Morten Sletteng, leder,
Siv Mossleth, nestleder
Kurt Johansen
Bjørn Karlsen

Forfall:
Anne Olaug Jensen

Varamedlemmer:
Edel Russaanes møtte som vara for Anne Olaug Jensen

Øvrige:
- Rådmann Ronny Seljeseth (sak 24-26/16)
- Konstituert økonomisjef Elin Sollund, (sak 24-25/16)
- Revisjonssjef Per Asbjørn Andersen, Salten kommunerevisjon IKS
- Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

Godkjenning av innkalling
sakliste

Merknader:
Det fremkom ikke merknader.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
23/16	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 20. juni 2016
24/16	Redegjørelse fra administrasjonen: om status for kommunens økonomi
25/16	Kontrollutvalgets oppfølgning av revisors brev nummer 2
26/16	Orientering fra administrasjonen: Kommunens håndtering av varsling
27/16	Plan for selskapskontroll 2016 – 2019
28/16	Budsjett for kontroll og tilsyn 2017
29/16	Revisors vurdering av egen uavhengighet
30/16	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
31/16	Eventuelt

23/16 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 20. juni 2016

Forslag til vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 20. juni 2016 godkjennes.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 20. juni 2016 godkjennes.

24/16 Redegjørelse fra administrasjonen: om status for kommunens økonomi

Rådmann Ronny Seljeseth og konstituert økonomisjef Elin Sollund 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.

25/16 Kontrollutvalgets oppfølgning av revisors brev nummer 2

Rådmann Ronny Seljeseth og konstituert økonomisjef Elin Sollund møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:
Kommunens revisor har i nummerert brev nummer 2 av 15. juni 2016 påpekt mangler og feil vedrørende økonomistyring, internkontroll og regnskapsføring. Kontrollutvalget har fulgt opp revisjonsmerknadene overfor rådmannen.

Kontrollutvalget registrerer at rådmannen har gitt en redegjørelse om hvordan de påpekte forholdene blir fulgt opp. Utvalget registrerer videre at revisors brev nummer 2 inneholder mange av de samme påpekninger av feil og mangler som i revisors brev nummer 1 fra juni 2015.

Kontrollutvalgets vedtak, vedlagt nummerert brev og rådmannens svarbrev oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kommunens revisor har i nummerert brev nummer 2 av 15. juni 2016 påpekt mangler og feil vedrørende økonomistyring, internkontroll og regnskapsføring. Kontrollutvalget har fulgt opp revisjonsmerknadene overfor rådmannen.

Kontrollutvalget registrerer at rådmannen har gitt en redegjørelse om hvordan de påpekte forholdene blir fulgt opp. Utvalget registrerer videre at revisors brev nummer 2 inneholder mange av de samme påpekninger av feil og mangler som i revisors brev nummer 1 fra juni 2015.

Kontrollutvalgets vedtak, vedlagt nummerert brev og rådmannens svarbrev oversendes kommunestyret til orientering.

26/16 Orientering fra administrasjonen: Kommunens håndtering av varsling

Rådmann Ronny Seljeseth 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.

27/16 Plan for selskapskontroll 2016 – 2019

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):
Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for selskapskontroll 2016-2019, og ber kontrollutvalget se til at det gjennomføres følgende selskapskontroll

Det gjennomføres selskapskontroll i følgende selskap:

•

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer av planen i planperioden der kontrollutvalget finner det nødvendig

Omforent forslag til vedtak :
Saken utsettes til neste møte. Kontrollutvalget ber om en sak med gjennomgang av eierinnflytelse og –strategi i lokale selskaper. Saken skal danne grunnlag for prioritering av selskapskontroll. (Vev- al plast, boligstiftelsen, Vensmoen eiendom, Rognan uleiebygg, Saltdal Utvikling KF, borettslag)

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Saken utsettes til neste møte. Kontrollutvalget ber om en sak med gjennomgang av eierinnflytelse og –strategi i lokale selskaper. Saken skal danne grunnlag for prioritering av selskapskontroll.

28/16 Budsjett for kontroll og tilsyn 2017

Forslag til vedtak:
Saltdal kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2017 foreslås budsjettert til kr 1 238 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 076 000
Sekretærbistand	Kr 125 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 37 000
Sum	Kr 1 238 000

Saken oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saltdal kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2017 foreslås budsjettert til kr 1 238 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 076 000
Sekretærbistand	Kr 125 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 37 000
Sum	Kr 1 238 000

Saken oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

29/16 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Saltdal kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 5. juli 2016 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 5. juli 2016 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

30/16 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

I tillegg til vedlagte dokumenter fikk kontrollutvalget lagt frem følgende:

- Salten kommunerevisjon IKS 31. oktober 2016 – Saksprotokoll fra styret: Fremtidig organisering av revisjonsenheten
- Saltdal kommunestyre 27.10.2016: Utskrift av vedtak i sak Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019
- IRIS Salten IKS 13.10.2016: Innkalling til representantskapsmøte.

Revisor orienterte:

- Om bemanningssituasjonen: Revisjonen har fått besatt en stilling som forvaltningsrevisor, men ikke stillingen som oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor tross to utlysninger. Revisjonen er mer sårbar nå enn tidligere. Det er god dekning på regnskapsrevisjon, og selskapet er a jour med regnskapsrevisjon. Ledig stilling som forvaltningsrevisor lyses ut etter nyttår
- Om fylkeskommunens utredning av revisjon, som skal foreligge i januar 2017.
- Om revisjon av Saltdal kommune 2016: Revisor er a jour med revisjon av innkjøp og lønn (som utgjør cirka 90 % av kommunens utgifter).

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.
- Om dokumenter delt ut i møtet.
- Om fylkeskommunens utredning av sekretariat for kontrollutvalget.
- Om fagsamling for kontrollutvalg 16. til 17. november 2016.

Vedtak:

Orienteringene tas til orientering

31/16 Eventuelt

Kurt Johansen tok opp spørsmålet om avtale vedrørende forrige rådmanns fratreden er en sak for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget besluttet med hjemmel i kommunelovens § 31 nr 2 å lukke dørene, begrunnet med at det foreligger lovbestemt taushetsplikt jfr. off. § 13 samt fvl. § 13.

Etter en kort drøfting fant kontrollutvalget at spørsmålet ikke er en sak for kontrollutvalget.

Møtet ble deretter åpnet.

Ingen ytterligere saker til behandling.

Utvalget legger opp til neste møte 27. februar 2016

Rognan, 7. november 2016

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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