Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
15.06.2017	17/558	417– 5.4

PROTOKOLL – SALTDAL KONTROLLUTVALG

Møtedato: **Torsdag 15. juni 2017 kl 09.30 – 11.45**
Møtested: **Formannskapssalen, Rådhuset, Rognan**
Saksnr.: **08/17 – 15/17**

Til stede:
Stig Morten Sletteng, leder,
Kurt Johansen
Anne Olaug Jensen

Forfall:
Siv Mossleth, nestleder
Bjørn Karlsen

Varamedlemmer:
Olav-Tore Jenssen møtte som vara for Siv Mossleth
Ingen kunne møte for Bjørn Karlsen

Øvrige:
Daglig leder Saltdal Utvikling KF, (sak 09/17)
Rådmann Ronny Seljeseth (sak 10/17, /17)
Økonomisjef Pål Viggo Mortensen (sak 09-12/17)
Ass. revisjonssjef Jan Sture Olsen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

Godkjenning av **innkalling**
sakliste

Merknader:
Det fremkom ikke merknader.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
08/17	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. mars 2017
09/17	Årsregnskap 2016 Saltdal Utvikling KF– uttalelse fra kontrollutvalget
10/17	Årsregnskap 2016 Saltdal kommune – uttalelse fra kontrollutvalget
11/17	Redegjørelse fra administrasjonen: Status for utbygging av vann og avløp
12/17	Redegjørelse fra administrasjonen: Kommunale inngrep på privat eiendom
13/17	Bestilling av forvaltningsrevisjon
14/17	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
15/17	Eventuelt

08/17 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. mars 2017

Forslag til vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. mars 2017 godkjennes.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. mars 2017 godkjennes.

09/17 Årsregnskap 2016 Saltdal Utvikling KF– uttalelse fra kontrollutvalget

Daglig leder Elin Kvamme, Saltdal Utvikling KF, rådmann Ronny Seljeseth og økonomisjef Pål Viggo Mortensen, Saltdal kommune, møtte for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 15. juni 2017 behandlet Saltdal Utvikling KF sitt årsregnskap for 2016. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2016.

Kontrollutvalget registrerer at regnskapet legges frem med et merforbruk med kr 32 758.

Kontrollutvalget viser til at revisor i sin beretning ikke har kunnet avgi uttalelse om budsjett. Med unntak av tilskudd fra kommunen er det ikke lagt noen poster inn i regnskapssystemet, med den følge at revisor ikke kan uttale seg om de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, eller om budsjettbeløpene i særregnskapene stemmer med regulert budsjett.

Utover dette og det som for øvrig fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 13. juni 2017, har kontrollutvalget ingen merknader til Saltdal Utvikling KF årsregnskap for 2016.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 15. juni 2017 behandlet Saltdal Utvikling KF sitt årsregnskap for 2016. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2016.

Kontrollutvalget registrerer at regnskapet legges frem med et merforbruk med kr 32 758.

Kontrollutvalget viser til at revisor i sin beretning ikke har kunnet avgi uttalelse om budsjett. Med unntak av tilskudd fra kommunen er det ikke lagt noen poster inn i regnskapssystemet, med den følge at revisor ikke kan uttale seg om de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, eller om budsjettbeløpene i særregnskapene stemmer med regulert budsjett.

Utover dette og det som for øvrig fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 13. juni 2017, har kontrollutvalget ingen merknader til Saltdal Utvikling KF årsregnskap for 2016.

10/17 Årsregnskap 2016 Saltdal kommune – uttalelse fra kontrollutvalget

Rådmann Ronny Seljeseth og økonomisjef Pål Viggo Mortensen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 15. juni 2017 behandlet Saltdal kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen for 2016, og rådmannens årsmelding for 2016.

Kommunens regnskap legges frem til behandling enten svært sent (regnskapsårene 2006-2009, 2011-2016), eller forholdsvis sent (regnskapsåret 2010). Sent avlagte regnskap svekker verdien av styringsinformasjonen i regnskapet. Kontrollutvalget har i tidligere uttalelser kommentert at regnskap har vært sent avlagt, men problemet har vedvart.

Kontrollutvalget mener for øvrig 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 2016.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2016 viser et mindreforbruk på kr 37 672, og at kr 10,54 mill av tidligere års merforbruk er dekt inn i 2016.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Saltdal kommunes årsregnskap for 2016.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 15. juni 2017 behandlet Saltdal kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen for 2016, og rådmannens årsmelding for 2016.

Kommunens regnskap legges frem til behandling enten svært sent (regnskapsårene 2006-2009, 2011-2016), eller forholdsvis sent (regnskapsåret 2010). Sent avlagte regnskap svekker verdien av styringsinformasjonen i regnskapet. Kontrollutvalget har i tidligere uttalelser kommentert at regnskap har vært sent avlagt, men problemet har vedvart.

Kontrollutvalget mener for øvrig 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 2016.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2016 viser et mindreforbruk på kr 37 672, og at kr 10,54 mill av tidligere års merforbruk er dekt inn i 2016.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Saltdal kommunes årsregnskap for 2016.

11/17 Redegjørelse fra administrasjonen: Status for utbygging av vann og avløp

Rådmann Ronny Seljeseth, prosjektingeniør Tore Mentzoni Eilertsen og virksomhetsleder Ivar Skogset møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:
Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:
Orienteringen tas til etterretning, og utvalget registrerer at det fra administrasjonens side arbeide med å følge opp feil og mangler.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Orienteringen tas til etterretning, og utvalget registrerer at det fra administrasjonens side arbeide med å følge opp feil og mangler.

12/17 Redegjørelse fra administrasjonen: Kommunale inngrep på privat eiendom

Rådmann Ronny Seljeseth og virksomhetsleder Ivar Skogset 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 tas til orientering. Utvalget understreker viktigheten av at rutinene følges på dette området.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Redegjørelsen tas til orientering. Utvalget understreker viktigheten av at rutinene følges på dette området.

13/17 Bestilling av forvaltningsrevisjon

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet psykiatri / rus slik det er beskrevet i prosjektplan datert 30. mai 2017.

Omforent forslag til vedtak:
Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet psykiatri / rus slik det er beskrevet i prosjektplan datert 30. mai 2017.

Utvalget ber om at det gjøres vurderinger i tillegg for:

- Rutiner for håndtering av tilgang til journaler til brukerne, og etterlevelse av rutinene.
- Har kommunen en avklart organisering innen rus / psykiatritjenesten?

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet psykiatri / rus slik det er beskrevet i prosjektplan datert 30. mai 2017.

Utvalget ber om at det gjøres vurderinger i tillegg for:

- Rutiner for håndtering av tilgang til journaler til brukerne, og etterlevelse av rutinene.
- Har kommunen en avklart organisering innen rus / psykiatritjenesten?

14/17 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Om bemanningssituasjonen: Revisjonen er fullt bemannet, 7 regnskapsrevisorer – 3 forvaltningsrevisorer, hvorav to av de tre ble ansatt i vår.
- Regnskapsrevisjon: Sent arbeid med dette, ikke bare i Saltdal, men også i en del andre kommuner.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.
- Om fylkestingets vedtak om å prøve å etablere interkommunale sekretariatsordninger og revisjonsordninger felles for Nordland fylke.

Vedtak:

Orienteringene tas til orientering

15/17 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Rognan, 15. juni 2017

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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