Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
20.06.2016	16/551	417– 5.4

PROTOKOLL – SALTDAL KONTROLLUTVALG

Møtedato: **Mandag 20. juni 2016 kl 09.00 – 10.10**
Møtested: **Formannskapssalen, Rådhuset, Rognan**
Saksnr.: **18/16 – 22/16**

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

Forfall:
Ingen

Varamedlemmer:
Ingen

Øvrige:
- Konstituert rådmann Ronny Seljeseth og konstituert økonomisjef Elin Sollund, (sak 19/16)
- Revisor Rune Borøy, og
- Assisterende revisjonssjef Jan Sture Olsen, Salten kommunerevisjon IKS
- Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

Godkjenning av **innkalling**
sakliste

Merknader:
Det fremkom ikke merknader.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
18/16	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 23. mai 2016
19/16	Årsregnskap Saltdal kommune 2015 – uttalelse fra kontrollutvalget
20/16	Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019
21/16	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
22/16	Eventuelt

18/16 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 23. mai 2016

Forslag til vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23. mai 2016 godkjennes.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23. mai 2016 godkjennes.

19/16 Årsregnskap Saltdal kommune 2015 – uttalelse fra kontrollutvalget

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

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 20. juni 2016 behandlet Saltdal kommunes årsregnskap for 2015. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen for 2015, og rådmannens årsmelding for 2015.

Kontrollutvalget viser til tidligere års uttalelser til kommuneregnskap, og mener fortsatt det er nødvendig med styrket fokus på budsjettdisiplin og andre tiltak som kan gjenopprette kommunens økonomiske handlefrihet.

Kommunens regnskap legges frem til behandling enten svært sent (regnskapsårene 2006-2009, 2011-2015), 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 2015.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2015 viser et merforbruk på kr 2 668 983. Tidligere års underskudd er ikke dekket inn i 2015.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Saltdal kommunes årsregnskap for 2015.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 20. juni 2016 behandlet Saltdal kommunes årsregnskap for 2015. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen for 2015, og rådmannens årsmelding for 2015.

Kontrollutvalget viser til tidligere års uttalelser til kommuneregnskap, og mener fortsatt det er nødvendig med styrket fokus på budsjettdisiplin og andre tiltak som kan gjenopprette kommunens økonomiske handlefrihet.

Kommunens regnskap legges frem til behandling enten svært sent (regnskapsårene 2006-2009, 2011-2015), 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 2015.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2015 viser et merforbruk på kr 2 668 983. Tidligere års underskudd er ikke dekket inn i 2015.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Saltdal kommunes årsregnskap for 2015.

20/16 Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):
Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 med følgende prioriterte fokusområder:

1.

2.

3.

4.

5.

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

Omforent forslag til vedtak:
Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 med følgende prioriterte fokusområder:

1. Samfunnsplan / Arealplan.
2. IKT
3. Legetjeneste.
4. Rus / psykiatri
5. Vedlikehold bygg
6. Vedlikehold vei

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

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 med følgende prioriterte fokusområder:

1. Samfunnsplan / Arealplan.
2. IKT
3. Legetjeneste.
4. Rus / psykiatri
5. Vedlikehold bygg
6. Vedlikehold vei

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

21/16 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Om status for regnskapsrevisjon
- Bemanning. Ny revisor, Rune Borøy, ble presentert. Stilling som forvaltningsrevisor er lyst ut, og det arbeides med tilsetting.
- Revisor vil i neste møte orientere om sitt arbeid med revisjon i Saltdal for 2016.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken
- Om nummerert brev, og videre behandling.

22/16 Eventuelt

Ingen ytterligere saker til behandling.

Rognan, 20. juni 2016

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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