Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
14.06.2017	17/547	418– 5.4

PROTOKOLL – STEIGEN KONTROLLUTVALG

Møtedato: **Onsdag 14. juni 2017 kl. 10.00 – 13.30**
Møtested: **Kommunestyresalen, Leinesfjord**
Saksnr.: **01/17 – 09/17**

Til stede:
John Ringstad, leder
Christina Falch Holmvaag, nestleder
Salve Kildahl
Astri G. Velberg
Gunnar Strømsvik

Forfall
Ingen

Varamedlemmer:
Ingen

Øvrige:
Rådmann Tordis Sofie Langseth møtte i tilknytning til sakene 03-06/17
Daglig leder Kari Lynum møtte i tilknytning til sak 02/17
Leder Steigen frivillighetssentral Aslaug Bartholsen møtte i tilknytning til sak 04/17
Personalsjef Robertsen møtte i tilknytning til sak 05/17
Ass. revisjonssjef Jan Sture Olsen, Salten kommunerevisjon IKS
Lars Hansen, sekretær for kontrollutvalget

Godkjenning av innkalling og sakliste
Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:
Ingen.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
01/17	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 22. november 2016
02/17	Årsregnskap 2016 Steigen Allhus KF– uttalelse fra kontrollutvalget
03/17	Årsregnskap 2016 Steigen kommune – uttalelse fra kontrollutvalget
04/17	Redegjørelse fra administrasjonen: Om prosjektet Bli Med
05/17	Unntatt fra offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13: Brev til kontrollutvalget om oppsigelse av kommunalt ansatt
06/17	Henvendelse til kontrollutvalget om habilitet ved budsjettbehandling
07/17	Bestilling av forvaltningsrevisjon Post og arkivrutiner
08/17	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
09/17	Eventuelt

01/17 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 22. november 2016

Forslag til vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22. november 2016 godkjennes.

Votering:
Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22. november 2016 godkjennes.

02/17 Årsregnskap 2016 Steigen Allhus KF– uttalelse fra kontrollutvalget

Daglig leder Kari Lynum møtte fra foretaket for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 14. juni 2017 behandlet Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2016. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2016.

Kontrollutvalget ber om at kommende års årsberetninger fra foretaket tar med den ikke-økonomiske informasjonen i årsberetningen som kreves etter kommunelovens § 48 nr 5.

Kontrollutvalget registrerer at regnskapet legges frem med et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 26 164.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 6. juni 2017, har kontrollutvalget ingen merknader til Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2017.

Omforent forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 14. juni 2017 behandlet Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2016. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2016.

Kontrollutvalget ber om at kommende års årsberetninger fra foretaket tar med den ikke-økonomiske informasjonen i årsberetningen som kreves etter kommunelovens § 48 nr 5.

Kontrollutvalget anbefaler at finanskostnadene budsjetteres i Steigen Allhus KF sitt budsjett, og ikke kommunens.

Kontrollutvalget registrerer at regnskapet legges frem med et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 26 164.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 6. juni 2017, har kontrollutvalget ingen merknader til Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2017.

Votering:
Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 14. juni 2017 behandlet Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2016. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2016.

Kontrollutvalget ber om at kommende års årsberetninger fra foretaket tar med den ikke-økonomiske informasjonen i årsberetningen som kreves etter kommunelovens § 48 nr 5.

Kontrollutvalget anbefaler at finanskostnadene budsjetteres i Steigen Allhus KF sitt budsjett, og ikke kommunens.

Kontrollutvalget registrerer at regnskapet legges frem med et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 26 164.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 6. juni 2017, har kontrollutvalget ingen merknader til Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2017.

03/17 Årsregnskap 2016 Steigen kommune – uttalelse fra kontrollutvalget

Rådmann Tordis Sofie Langseth møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 14. juni 2017 behandlet Steigen kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen for 2016 og rådmannens årsberetning for 2016.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Steigen kommunes aktivitet i 2016.

Kontrollutvalget viser særskilt til den «konklusjon med forbehold om budsjett» som revisor har avgitt, hvor det fremkommer at

- avvik mellom budsjett og regnskap i liten grad er kommentert,
- årsak til avvik er ikke tilstrekkelig redegjort for, og
- at det ikke er redegjort tilstrekkelig for tiltak for å hindre avvik.

Det er viktig at senere års årsberetninger gir mer utfyllende informasjon om økonomiske avvik.

.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2016 viser et regnskapsmessig merforbruk (underskudd) med kr 6 455 151.

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

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 14. juni 2017 behandlet Steigen kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen for 2016 og rådmannens årsberetning for 2016.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Steigen kommunes aktivitet i 2016.

Kontrollutvalget viser særskilt til den «konklusjon med forbehold om budsjett» som revisor har avgitt, hvor det fremkommer at

- avvik mellom budsjett og regnskap i liten grad er kommentert,
- årsak til avvik er ikke tilstrekkelig redegjort for, og
- at det ikke er redegjort tilstrekkelig for tiltak for å hindre avvik.

Det er viktig at senere års årsberetninger gir mer utfyllende informasjon om økonomiske avvik.

.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2016 viser et regnskapsmessig merforbruk (underskudd) med kr 6 455 151.

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

04/17 Redegjørelse fra administrasjonen: Om prosjektet Bli Med

Rådmann Tordis Sofie Langseth og leder Steigen frivillighetssentral Aslaug Bartholsen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

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

Forslag fra Salve Kildahl og John Ringstad:
Saken har vært til drøfting i kontrollutvalget, og utvalget har fått svar fra kommunen på de spørsmål som er stilt. Kontrollutvalget har ikke funnet vesentlige feil eller disposisjoner som trenger oppfølgning.

Votering:
Forslag fra Salve Kildahl og John Ringstad ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Saken har vært til drøfting i kontrollutvalget, og utvalget har fått svar fra kommunen på de spørsmål som er stilt. Kontrollutvalget har ikke funnet vesentlige feil eller disposisjoner som trenger oppfølgning.

05/17 Unntatt fra offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13: Brev til kontrollutvalget om oppsigelse av kommunalt ansatt

Behandling av spørsmål om lukking av dører:
Utvalget tok opp spørsmålet om saken skulle behandles for lukkede dører.

Vedtak i spørsmålet om lukking av dører:
Med hjemmel i kommunelovens § 31 nr. 2 vedtok utvalget å behandle sak 05/17 for lukkede dører. Begrunnelsen er at det foreligger lovbestemt taushetsplikt jfr. off. § 13 samt fvl. § 13.

Dørene ble deretter lukket.

Rådmann Tordis Sofie Langseth og personalsjef Dag Robertsen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

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

Forslag fra John Ringstad:
Kontrollutvalget fikk orientering om saken, og finner ikke grunn til ytterligere behandling.

Votering:
Forslag fra John Ringstad ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget fikk orientering om saken, og finner ikke grunn til ytterligere behandling.

Dørene ble deretter åpnet.

06/17 Henvendelse til kontrollutvalget om habilitet ved budsjettbehandling

Astri G. Valberg ba om å få vurdert sin habilitet.

Utvalget fant henne enstemmig inhabil, jfr forvaltningslovens § 6, 1. ledd, og hun fratrådte under behandlingen av saken.

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

Omforent forslag til vedtak:
Kontrollutvalget tar saken til orientering. Utvalget ber sekretariatet sende brev til Nilsen og vise til at vurdering av habilitet hører hjemme hos fylkesmannen.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget tar saken til orientering. Utvalget ber sekretariatet sende brev til Nilsen og vise til at vurdering av habilitet hører hjemme hos fylkesmannen.

Astri G. Valberg tiltrådte deretter møtet

07/17 Bestilling av forvaltningsrevisjon Post og arkivrutiner

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet slik det er beskrevet i prosjektplan datert 19.05.2017.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet slik det er beskrevet i prosjektplan datert 19.05.2017.

08/17 Orienteringer fra revisjon og sekretariat.

Revisor orienterte:

- Regnskapsrevisjon: Grunnet sent avlagte regnskap er det fortsatt kommuner som ikke har behandlet regnskap.
- Bemanning: Samme situasjon som tidligere vedr regnskapsrevisjon, mens det har vært utskiftninger / nyrekruttering innen forvaltningsrevisjon slik at de tre stillingene nå er besatt.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.
- Om fylkestingets vedtak 13. juni 2017 om å gå inn for ny interkommunal sekretariatsordning og ny interkommunal revisjonsordning
- Om at det er kommet kopi til kontrollutvalget av innkalling til generalforsamling i Steigen Investeringsselskap AS

09/17 Eventuelt

Ingen ytterligere saker til behandling.

Leinesfjord den 14. juni 2017

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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