Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

| Vår dato: | Jnr | ark |
|---|---|---|
| 07.06.2019 | 19/520 | 419– 5.4 |

# PROTOKOLL – SØRFOLD KONTROLLUTVALG

**Møtedato:** **Fredag, 7. juni 2019 kl. 10.00 – 11.40**
**Møtested:** **Møterom Rago, kommunehuset**
**Saksnr.:** **08/19 – 12/19**

**Til stede:**
Gisle Hansen, leder
Jannike Moen, nestleder
Eva Lund Pedersen
Eskild Pedersen

**Forfall:**
Finn Arve Moen

**Varamedlemmer:**
Zoy Lillegård møtte for Finn Arve Moen

**Øvrige:**
Rådmann Stig Arne Holtedahl, sak 09/19
Økonomisjef Kjellaug Bendiksen, sak 09/19
Ordfører Lars Kr. Evjenth,
Forvaltningsrevisor Mailen Evjen, og
Ass. revisjonssjef Jan Sture Olsen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretariatsleder Lars Hansen, Salten kontrollutvalgservice

**Godkjenning av innkalling**
**sakliste**
Innkalling og sakliste ble godkjent.

**Merknader:**
Det fremkom ikke merknader.

## SAKSLISTE

| Saksnummer | Sakstittel |
|---|---|
| **08/19** | Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 28. februar 2019 |
| **09/19** | Årsregnskap Sørfold kommune 2018 – Uttalelse fra kontrollutvalget |
| **10/19** | Unntatt offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13 1. ledd – Revisors undersøkelser om grunnlag for ny forvaltningsrevisjon |
| **11/19** | Orienteringer fra revisjon og sekretariat |
| **12/19** | Eventuelt |

### 08/19 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 28. februar 2019

**Forslag til vedtak:**
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 28. februar 2019 godkjennes

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 28. februar 2019 godkjennes

### 09/19 Årsregnskap Sørfold kommune 2018 – Uttalelse fra kontrollutvalget

Rådmann Stig Arne Holtedahl og økonomisjef Kjellaug Bendiksen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

**Forslag til vedtak:**
Til kommunestyret i Sørfold:

Kontrollutvalgets uttalelse om Sørfold kommunes årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget har i møte 7. juni 2019 behandlet Sørfold kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 03.06.2019, og rådmannens årsberetning for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Sørfold kommunes aktivitet i 2018.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2018 viser et merforbruk med kr 3 524 657. Utvalget er ikke kjent med forslag til disponering av dette.

Utvalget viser til at fullstendig årsberetning med regnskap ble avlagt 24. mai. Fristen for avleggelse av årsregnskap og årsberetning er henholdsvis 15. februar og 31. mars. Kontrollutvalget forutsetter at administrasjonssjefen heretter avleverer årsregnskap og årsberetning innen frister fastsatt i forskrift.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 03.06.2019, har kontrollutvalget ikke merknader til Sørfold kommunes årsregnskap for 2018.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Til kommunestyret i Sørfold:

Kontrollutvalgets uttalelse om Sørfold kommunes årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget har i møte 7. juni 2019 behandlet Sørfold kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 03.06.2019, og rådmannens årsberetning for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Sørfold kommunes aktivitet i 2018.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2018 viser et merforbruk med kr 3 524 657. Utvalget er ikke kjent med forslag til disponering av dette.

Utvalget viser til at fullstendig årsberetning med regnskap ble avlagt 24. mai. Fristen for avleggelse av årsregnskap og årsberetning er henholdsvis 15. februar og 31. mars. Kontrollutvalget forutsetter at administrasjonssjefen heretter avleverer årsregnskap og årsberetning innen frister fastsatt i forskrift.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 03.06.2019, har kontrollutvalget ikke merknader til Sørfold kommunes årsregnskap for 2018.

## 10/19 Unntatt offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13 1. ledd – Revisors undersøkelser om grunnlag for ny forvaltningsrevisjon

**Forslag til vedtak:**
Saken legges frem for drøfting.

**Behandling av spørsmål om lukking av dører:**
Møtelederen tok opp spørsmålet om saken skulle behandles for lukkede dører. Debatten ble holdt for lukkede dører. Dørene ble så åpnet og organet stemte over forslaget om lukking.

**Vedtak, lukking av dører:**
Med hjemmel i kommunelovens § 31 nr. 2 vedtok kontrollutvalget å behandle sak 10/19 for lukkede dører. Begrunnelsen er at det foreligger lovbestemt taushetsplikt jfr. off. § 13 samt fvl. § 13. første ledd.

Omforent forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har vurdert om det skal gjennomføres ytterligere forvaltningsrevisjon i forhold til kommunens skoler. Revisor har i notat datert 08.05.2019, gitt tilbakemeldinger etter at det var kommet en henvendelse til utvalget om mulige kritikkverdige forhold innen skoleområdet. På bakgrunn av notatet som belyser omfang av problemene og gjennomført tiltak, herunder vedtatte presiseringer av regelverk på området, finner utvalget ikke grunnlag for ytterligere forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget ber revisor gjennomføre en forundersøkelse / forvaltningskontroll som belyser om elvene ved kommunens 3 skoler får tilstrekkelig undervisningstid ut fra lovkrav, bl.a sett i forhold til kulturskole i skoletiden og lekseflex.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**
Kontrollutvalget har vurdert om det skal gjennomføres ytterligere forvaltningsrevisjon i forhold til kommunens skoler. Revisor har i notat datert 08.05.2019, gitt tilbakemeldinger etter at det var kommet en henvendelse til utvalget om mulige kritikkverdige forhold innen skoleområdet. På bakgrunn av notatet som belyser omfang av problemene og gjennomført tiltak, herunder vedtatte presiseringer av regelverk på området, finner utvalget ikke grunnlag for ytterligere forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget ber revisor gjennomføre en forundersøkelse / forvaltningskontroll som belyser om elvene ved kommunens 3 skoler får tilstrekkelig undervisningstid ut fra lovkrav, bl.a sett i forhold til kulturskole i skoletiden og lekseflex.

**Dørene ble deretter åpnet.**

## 11/19 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Regnskapsrevisjon: Arbeidet med 2018 er avsluttet i Sørfold. I Salten gjenstår kun 1 kommune.
- Det er gjennomført en del omstilling internt i revisjonen som en følge av at revisjonssjef og assisterende revisjonssjef går av. Ny daglig leder er tilsatt, og dette ble Liv Anne Kildal, som i dag er avdelingsleder ved Bodøkontoret. Ny avdelingsleder ved Fauskekontoret blir Jonny Riise som kommer fra stilling som regnskapssjef i Fauske kommune.
- Utredning av fylkeskommunens henvendelse om å slutte seg til Salten kommunerevisjon IKS er skrinlagt i og med at fylkeskommunen ikke ønsker å fortsette dette arbeidet.

Sekretariatet orienterte:

- Om vedlagte dokumenter til saken.
- Om styremøte i Salten kontrollutvalgservice 11. juni.

Kontrollutvalget ber om prosjektplan til møte i september for forvaltningsrevisjon vedrørende ansettelser og gjennomføring av nedbemanning.

**Vedtak:**

Orienteringene tas til etterretning.

**12/19 Eventuelt**

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

**Straumen, den 7. juni 2019**

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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