Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
02.12.2019	19/194	419– 5.4

PROTOKOLL – SØRFOLD KONTROLLUTVALG

Møtedato: **Mandag, 2. desember 2019 kl. 10.00 – 13.00**
Møtested: **Møterom Siso, kommunehuset**
Saksnr.: **18/19 – 26/19**

Til stede:
Jannike Moen, leder
Finn Arve Moen, nestleder
Eva Lund Pedersen
Eskild Pedersen
Eirik Stendal

Forfall:
Ingen

Varamedlemmer:
Ingen

Øvrige:
Ordfører Gisle Hansen
Rådmann Stig Holtedahl, sak 19/19
Økonomisjef Kjellaug Bendiksen, sak 19/19
Forvaltningsrevisor Kai Andre Blix,
Forvaltningsrevisor Mailen Evjen, og
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretariatsleder Lars Hansen, Salten kontrollutvalgservice

Godkjenning av innkalling
sakliste
Innkalling og sakliste ble godkjent. Rapport forvaltningsrevisjon Selvkost vann og avløp behandles kl 11.00.

Merknader:
Det fremkom ikke merknader.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
18/19	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. september 2019
19/19	Rapport forvaltningsrevisjon Selvkost vann og avløp
20/19	Notat fra revisor: Forundersøkelse undervisningstid
21/19	Orientering om saker fra forrige periode – Utvalgets arbeid i den kommende periode
22/19	Engasjementsbrev 2019 fra revisor
23/19	Revisors vurdering av egen uavhengighet
24/19	Budsjett for kontroll og tilsyn 2020
25/19	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
26/19	Eventuelt

18/19 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. september 2019

Forslag til vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. september 2019 godkjennes

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. september 2019 godkjennes

19/19 Rapport forvaltningsrevisjon Selvkost vann og avløp

Saken ble behandlet etter sak 24/19.

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):
1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Selvkost – Brukerbetaling vann og avløp er forelagt kommunestyret i Sørfold og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil trekke frem revisors anbefaling om anskaffelse av verktøy for å utføre selvkostberegninger.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):
1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Selvkost – Brukerbetaling vann og avløp er forelagt kommunestyret i Sørfold og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil trekke frem revisors anbefaling om anskaffelse av verktøy for å utføre selvkostberegninger.

20/19 Notat fra revisor: Forundersøkelse undervisningstid

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget tar revisors notat datert 20.09.2019 til etterretning.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget tar revisors notat datert 20.09.2019 til etterretning.

21/19 Orientering om saker fra forrige periode – Utvalgets arbeid i den kommende periode

Forslag til vedtak:
Saken legges frem til orientering og drøfting. Kontrollutvalget ber om at det legges frem sak med virksomhetsplan til utvalgets første møte i 2020.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Saken legges frem til orientering og drøfting. Kontrollutvalget ber om at det legges frem sak med virksomhetsplan til utvalgets første møte i 2020.

22/19 Engasjementsbrev 2019 fra revisor

Forslag til vedtak:

1. Sørfold kontrollutvalg tar engasjementsbrev av 10. oktober 2019 for revisjon av Sørfold kommune til etterretning.

2. Kontrollutvalget ber om at det årlig utarbeides et oppsummeringsbrev med nærmere informasjon om revisors arbeid med revisjon av kommunens regnskap.

3. Ved endringer i kommunen eller hos revisor, som tilsier at det er behov for nytt engasjementsbrev, sendes nytt brev i løpet av valgperioden.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Sørfold kontrollutvalg tar engasjementsbrev av 10. oktober 2019 for revisjon av Sørfold kommune til etterretning.

2. Kontrollutvalget ber om at det årlig utarbeides et oppsummeringsbrev med nærmere informasjon om revisors arbeid med revisjon av kommunens regnskap.

3. Ved endringer i kommunen eller hos revisor, som tilsier at det er behov for nytt engasjementsbrev, sendes nytt brev i løpet av valgperioden.

23/19 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget i Sørfold kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 1. juli 2019 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 Sørfold kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 1. juli 2019 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

24/19 Budsjett for kontroll og tilsyn 2020

Forslag til vedtak:
Sørfold kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2020 foreslås budsjettert til kr 793 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 610 000
Sekretærbistand	Kr 121 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 72 000
Sum	Kr 793 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Sørfold kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2020 foreslås budsjettert til kr 793 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 610 000
Sekretærbistand	Kr 121 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 72 000
Sum	Kr 793 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

25/19 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Revisor ga utvalget en grundig gjennomgang om status for regnskapsrevisjon, herunder gjennomførte revisjonshandlinger i forbindelse med interimsrevisjon.
- Forvaltningsrevisjon Selvkost: Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte om bakgrunnen for at tidligere regnskapsrevisjon ikke har påpekt mangler ved kommunens håndtering av selvkost for vann og avløp. Utvalget ber revisor om et notat til neste møte med en kort oppsummering av årsaker til de nevnte manglene.

Sekretariatet orienterte:

- Om vedlagte dokumenter til saken.
- Vedr henvendelser fra Ole Helland, herunder gjennomført møte mellom sekretariatet og O. Helland / O. Karlsen.

Kontrollutvalget viser til varsel om mulig utglidning. Utvalget vil til neste møte be administrasjonen redegjøre om forholdene Miljødirektoratet tar opp med kommunen som reguleringsmyndighet.

Vedtak:

Orienteringene tas til etterretning.

26/19 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Straumen, den 2. desember 2019

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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