

Medlemmer i Hamarøy kommunes kontrollutvalg

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Møtedato: Mandag, 22. juni klokken 11.30

Møtested: Møtet gjennomføres som fjernmøte. Teams.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
22/20	Godkjenning av protokoll fra møte 26. mai 2020
23/20	Bestilling av forvaltningsrevisjon: Ledelse og styring, inkludert sykefraværsoppfølging
24/20	Behov for økt bevilgning til kontrollutvalgets oppgaver
25/20	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
26/20	Eventuelt

Eventuelle forfall bes meldt leder eller sekretariat (470 37 452)

Tranøy, 15. juni 2020

Fred-Eddy Dahlberg (s)
Leder kontrollutvalget


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Kopi sendes: Ordfører, rådmann, Salten kommunerevisjon IKS, varamedlemmer i kontrollutvalget til orientering (varamedlemmer møter kun etter særskilt innkalling).

SAK 22/20

Godkjenning av protokoll fra møte 26. mai 2020

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
22.06.2020

Vedlegg:

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. mai 2020

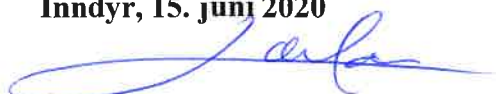
Bakgrunn for saken:

Protokoll fra kontrollutvalgets forrige møte legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. mai godkjennes.

Inndyr, 15. juni 2020



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget



PROTOKOLL – HÅBMERA - HAMARØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Tirsdag, 26. mai 2020 klokken 11.30 – 14.15

Møtested: Teamsmøte, Til stede på møterom Skogheim, Oppeid: Fred-Eddy Dahlberg, May Valle og Lars Hansen

Saksnr.: 16/20 – 21/20

Til stede:

Fred-Eddy Dahlberg, leder
Johnny Langmo, nestleder
May Valle
Asbjørn Ellingsen

Forfall:

Solveig Hirsch

Varamedlemmer:

Ingen kunne møte for Solveig Hirsch

Øvrige:

Håldadusoajvve/ Kommunedirektør Eirik Andre Hopland, sak 17-18/20
Sebrudakåvddånime oajvemusjådediddje / Kommunalleder Samfunnsutvikling Kirstin Lillevåg Mobakken, sak 17/20
Økononmijjajådediddje / Økonomileder Ann Aashild Hansen, sak 17/20
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Barbro Sakariassen,
Forvaltningsrevisor Mailen Evjen, og
Forvaltningsrevisor Kai Blix
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst,
Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Det fremkom ikke merknader.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
16/20	Godkjenning av protokoll fra møte 20. april 2020
17/20	Redegjørelse fra administrasjonen: Status for oppfølging av kommunestyrets vedtak
18/20	Oppfølging av forvaltningsrevisjon: Psykiatri – rus, 2. behandling
19/20	Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023
20/20	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
21/20	Eventuelt

16/20 Godkjenning av protokoll fra møte 20. april 2020

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 20. april 2020 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 20. april 2020 godkjennes.

17/20 Redegjørelse fra administrasjonen: Status for oppfølging av kommunestyrets vedtak

Håldadusoajvve/ Kommunedirektør Eirik Andre Hopland, Sebrudakåvddånime oajvemusjådediddje / Kommunalleder Samfunnsutvikling Kirstin Lillevåg Mobakken, og Økononmijjajådediddje / Økonomileder Ann Aashild Hansen 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 fra administrasjonen tas til etterretning.

Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i neste møte.

Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til etterretning.

Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i neste møte.

18/20 Oppfølging av forvaltningsrevisjon: Psykiatri – rus, 2. behandling

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 25/17 Rapport forvaltningsrevisjon: Psykiatri - rus.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at følgende to anbefalinger er fulgt opp
 1. Individuell plan utarbeides som en del av oppfølgingen av brukere
 2. Kommunen har vurdert og konkludert med at det ikke skal være et skille mellom brukere under og over 18 år

Når det gjelder de resterende 3 anbefalingene:

3. Om det er kommet på plass skriftlige rutiner og formelle møteplasser for å sikre samarbeid
 4. Hvilke tiltak er gjort for at koordinerende enhets (Tildelingskontoret) rolle og arbeidsoppgaver skal bli synliggjort og kjent i hele organisasjonen
 5. Hvilke tiltak er gjort for å ivareta tjenesten utover normalarbeidstiden.
- registrerer kontrollutvalget følgende.....
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Forslag fra Fred-Eddy Dahlberg:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 25/17 Rapport forvaltningsrevisjon: Psykiatri - rus.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at følgende to anbefalinger er fulgt opp
 1. Individuell plan utarbeides som en del av oppfølgingen av brukere
 2. Kommunen har vurdert og konkludert med at det ikke skal være et skille mellom brukere under og over 18 år
3. Kontrollutvalget har mottatt en skriftlig redegjørelse på de resterende 3 anbefalingene. Kontrollutvalget oppfatter at ingen av disse er lukket og at det jobbes med relevante tema, dog andre ikke i bevegelse. Kontrollutvalget ber om en ny redegjørelse til høstmøtet 9. november.

Votering:

Forslag fra Fred-Eddy Dahlberg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 25/17 Rapport forvaltningsrevisjon: Psykiatri - rus.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at følgende to anbefalinger er fulgt opp

1. Individuell plan utarbeides som en del av oppfølgingen av brukere
2. Kommunen har vurdert og konkludert med at det ikke skal være et skille mellom brukere under og over 18 år
3. Kontrollutvalget har mottatt en skriftlig redegjørelse på de resterende 3 anbefalingene. Kontrollutvalget oppfatter at ingen av disse er lukket og at det jobbes med relevante tema, dog andre ikke i bevegelse. Kontrollutvalget ber om en ny redegjørelse til høstmøtet 9. november.

19/20 Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023

Forslag til vedtak:

Alternativ 1: Kontrollutvalget ber revisor utarbeide prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon(velges i møtet). Med forbehold om kommunestyret sitt vedtak i saken, behandler utvalget prosjektplanen og foretar bestilling i møte i juni 2020.

Alternativ 2: Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet Ledelse og styring, slik det er beskrevet i prosjektplan datert 12. mai 2020.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justeringer av de fastsatte problemstillingene ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber revisor utarbeide prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon Ledelse og styring, inkludert sykefraværsoppfølging. Med forbehold om kommunestyret sitt vedtak i saken, behandler utvalget prosjektplanen og foretar bestilling i møte i juni 2020.

Omforent forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:

1. Ledelse og styring, inkludert sykefraværsoppfølging - 2020
2. Barnevern – 2021
3. Eiendomsforvaltning 2022
4. Samisk språkforvaltning - 2023

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber revisor utarbeide prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon Ledelse og styring, inkludert sykefraværsoppfølging. Med forbehold om kommunestyret sitt vedtak i saken, behandler utvalget prosjektplanen og foretar bestilling i møte i juni 2020.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:

1. Ledelse og styring, inkludert sykefraværsoppfølging - 2020
2. Barnevern – 2021
3. Eiendomsforvaltning 2022
4. Samisk språkforvaltning - 2023

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

20/20 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Regnskapsrevisjon: Etterlevelserevisjon (pasientregnskap): Det er sendt ut brev til administrasjonen, og kommunedirektøren har oppnevnt en kontaktperson fra revisor.
- Forvaltningsrevisjon: Det arbeides med oppfølgingsrevisjon Iris Salten IKS, og denne leveres i begynnelsen av juni.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.

Vedtak:

Saken tas til orientering:

21/20 Eventuelt

Utvalget besluttet å sette opp følgende uprioriterte liste med innspill til tema for senere møter i kontrollutvalget:

Rekruttering og beholde ansatte

Handlingsregler / ny kommunelov

Administrativ organisering i Hamarøy kommune

Offentlige anskaffelser

Utvalgets leder tok opp spørsmålet om behandling og fremleggelse i kommunestyret når det gjaldt saker og protokoller fra kontrollutvalget.

Utvalgets leder tok opp spørsmålet om og når det skal fremmes sak overfor kommunestyret i forhold til økt behov for bevilgning til kontrollutvalgets arbeid. Utvalget ber om sak til møte i juni.

Utvalgets leder tok opp spørsmålet om hvilke regler som gjelder for å melde forfall til politiske utvalg. Sekretariatet bes undersøke denne saken.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Oppeid, den 26. mai 2020

Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer

Hamarøy kommune v/ ordfører og kommunedirektør



SAK 23/20

Bestilling av forvaltningsrevisjon: Ledelse og styring, inkludert sykefraværsoppfølging

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
22.06.2020

Vedlegg:

- Salten kommunerevisjon IKS, 27.05.2020: Prosjektplan forvaltningsrevisjon Ledelse og styring

Bakgrunn for saken:

Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 hadde Ledelse og styring som et av sine prioriterte områder, og avtroppende utvalg bestilte derfor i august 2019 forvaltningsrevisjon. Ved behandling av Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023, i utvalgets møte 26. mai 2020, kom utvalget frem til at *Ledelse og styring, inkludert sykefraværsoppfølging*, vil være utvalgets prioritet nummer 1 i forslag til plan. Revisor har utarbeidet en prosjektplan med innhold som gjenspeiler denne nye og noe utvidede innfallsvinkelen til revisjonen.

Formålet med revisjonen er i prosjektplanen beskrevet som «å få vurdert kvaliteten innen styring og ledelse i kommunen, samt å vurdere om ledelsen følger opp sine plikter vedrørende sykefraværsoppfølging».

For å vurdere dette har revisor satt opp to problemstillinger som skal undersøkes:

1. I hvilken grad har Hamarøy kommune et betryggende system for styring og ledelse i helse- og velferdssektoren?

2. I hvilken grad følger ledelsen i helse- og velferdssektoren opp sine plikter innen sykefraværsoppfølging?

Revisjonskriterier vil være bl.a Kommuneloven, COSO-rammeverket (rammeverk for internkontroll), Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten, Arbeidsmiljøloven, mm.

Fra revisors side er det lagt opp til at revisjonen starter høst 2020, og at endelig rapport utarbeides «*tidlig 2021*». Videre legges det til grunn at arbeidet med revisjonen skal skje innenfor en ramme på 300 timer.

Vurderinger:

Prosjektplanen inneholder problemstillinger, revisjonskriterier, og metodebruk slik det rådes til i Norges Kommunerevisorforbunds (NKRF) RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon.

Det legges opp til en nærmere gjennomgang og drøfting av prosjektplanen i utvalgets møte, og at vedtatt prosjektplan med eventuelle endringer / presiseringer vedtas som kontrollutvalgets bestilling.

Sekretariatet har bedt revisor revurdere tidsplanen for revisjonen, slik at prosjektet kan leveres i 2020 – dette i samsvar med utvalgets Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon Ledelse og styring inkludert sykefraværsoppfølging, slik det er beskrevet i prosjektplan datert 27. mai 2020.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

Inndyr, 15. juni 2020



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

SALTEN KOMMUNEREVISJON	Kommune/Etat/Institusjon: Hamarøy kommune	År: 2020	Arkiv: 1. Planl. av prosj
Utført dato 27.05.20 Navn: Mailen Evjen Kai Andre Blix	Ledelse og styring	Bestilt KU dato:	Side: 1 av 3

Sjekkpunkter

1. Bakgrunn prosjektinformasjon (*Hvorfor forvaltningsrevisjon*)

Kommentar: Kontrollutvalget i Hamarøy kommune har på sin plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 satt «Ledelse og styring, inkludert sykefraværsoppfølging» som første prioritet. På denne bakgrunn leverer Salten kommunerevisjon forslag til prosjektplan.

2. Formål (*Målformulering*) (*Er revisjonens formål av interesse for kommunen og/eller administrasjonen?*)

Kommentar:

Formålet med prosjektet er å få vurdert kvaliteten innen styring og ledelse i kommunen, samt å vurdere om ledelsen følger opp sine plikter vedrørende sykefraværsoppfølging.

3. Problemstillinger (*En spesifisering/konkretisering av formålet*).

3.1. Problemstilling 1

I hvilken grad har Hamarøy kommune et betryggende system for styring og ledelse i helse og velferd sektoren?

Vurderinger i forhold til:

- *Mål og strategier*
- *Rapportering fra tjenesteområdene (økonomi, måloppnåelse)*
- *Lederavtaler/medarbeidersamtaler/styringsdialog*
- *Oppfølging av sektorene*

3.2 Problemstilling 2

I hvilken grad følger ledelsen i helse og velferdssektoren opp sine plikter innen sykefraværsoppfølging?

Vurderinger i forhold til leders plikter:

Oppfølgingsplan

Dialogmøter med ansatte

Dokumentasjon på oppfølging av sykefravær

Tilrettelegging for arbeidstakere med redusert arbeidsevne

SALTEN KOMMUNEREVISJON	Kommune/Etat/Institusjon: Hamarøy kommune	År: 2020	Arkiv: 1. Planl. av prosj
Utført dato 27.05.20 Navn: Mailen Evjen Kai Andre Blix	Ledelse og styring	Bestilt KU dato:	Side: 2 av 3

4. Revisjonskriterier (Grunnlag for vurdering). Relevante revisjonskriterier kan være utledet av vedtak og forutsetninger, lov, forskrift, veiledere, rundskriv, resultatmål, anerkjent praksis, fagteori og kommunale planer mv.

Kommentar:

- Kommuneloven
- COSO-rammeverket
- Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten
- Folketrygdloven
- Arbeidsmiljøloven

5. Metodisk tilnærming og gjennomføring/revisjonshandlinger
(Datainnsamling og – analyse) Hvordan? Hensiktsmessig? Gjennomførbart? Tilstrekkelig kompetanse? Relevant?

Kommentar:

Problemstilling 1:

Dokumentanalyse: Gjennomgang av kommunale retningslinjer, saker til kommunestyret og dokumenter.

Evt. stikkprøver.

Intervjuer med ledelsen i kommunen.

Problemstilling 2:

Revisjonen har valgt å undersøke helse og velferd da dette statistisk sett ofte er et område med høyt sykefravær

Revisjonen vil velge en av de underliggende avdelingene under leder for omsorg (institusjon, helsetjenester i hjemmet eller miljøtjenesten)

Prosjektet avgrenses til å gjøre undersøkelser av deler av kommunen.

6. Organisering og ressursbehov (Personell, budsjett, ansvarsfordeling) Har vi nødvendig kompetanse? Ekstra bistand? Kritiske punkter?

Kommentar:

Utførende revisor er Mailen Evjen og Kai Andre Blix

Oppdragsansvarlig: Bjørn Vegard Gamst

SALTEN KOMMUNEREVISJON	Kommune/Etat/Institusjon: Hamarøy kommune	År: 2020	Arkiv: 1. Planl. av prosj
Utført dato 27.05.20 Navn: Mailen Evjen Kai Andre Blix	Ledelse og styring	Bestilt KU dato:	Side: 3 av 3

7. Milepæler (Oversikt over milepæler) Er fremdriftsplanen realistisk?

Kommentar:

- Godkjenning av prosjektplan – Juni 2020
- Oppstartsbrev – høst 2020
- Dokumentanalyse– høst 2020.
- Endelig utarbeidelse av rapport – tidlig 2021.

8. Revisors uavhengighet

Kommentar:

Ansvarlig revisor og utførende revisor bekrefter sin uavhengighet i henhold til forskrift om revisjon av kommuner §15.

Sted/dato: Bodø / 27.05.20

Bjørn Vegard Gramst

Ansvarlig revisor: _____

Mailen Evjen

Utførende revisor: _____

Kai-Andre Blix

Utførende revisor: _____

9. Ressursbruk

Kommentar:

300 timer

SAK 24/20

Behov for økt bevilgning til kontrollutvalgets oppgaver

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
22.06.2020

Vedlegg:

-

Bakgrunn for saken

Under sak 21/20 Eventuelt, tok kontrollutvalget opp spørsmålet om og når det skal fremmes sak overfor kommunestyret i forhold til økt behov for bevilgning til kontrollutvalgets arbeid. Utvalget ba om sak til møte i juni.

Kontrollutvalget har ved tidligere anledninger drøftet behov for økt bevilgning til sitt arbeid. Noen av momentene i dette spørsmålet er knyttet til følgende:

- Betydningen av kommunesammenslåingen, herunder
 - Forventede og betydelige økonomiske utfordringer som en følge av at ny kommune vil pådra seg store akkumulerte underskudd
 - Stor utvidelse av område for Samisk språkforvaltning slik at det blir gjeldende for hele den sammenslåtte kommunen
- Styrevedtak i Salten kommunerevisjon IKS i 2020 som avklarer og avgrenser antall timer forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll som vil være tilgjengelig for Hamarøy kommune: 300 timer.

- En forvaltningsrevisjon uten særskilt krevende problemstillinger bør kunne gjennomføres innenfor en ramme på 250 timer. Mer komplekse undersøkelser vil imidlertid kreve noe høyere timetall. Også gjennomføring av eierskapskontroll kan variere fra cirka 50 timer for enkle kontroller, men også her høyere timetall ved mer krevende undersøkelser. Forvaltningsrevisjoner som er felles for flere kontrollutvalg, fordeles med lik andel per utvalg.
- Gitt dette utgangspunktet kan Hamarøy kommune forvente cirka 1 forvaltningsrevisjon per år.
- Kontrollutvalget har ved sitt arbeid med Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 identifisert ikke bare tema som vil være gjenstand for forvaltningsrevisjon, men også en rekke andre tema som synes aktuelle for undersøkelser. Jfr utvalgets vedtak i sak 21/20:
 - Rekruttering og beholde ansatte
 - Handlingsregler / ny kommunelov
 - Administrativ organisering i Hamarøy kommune
 - Offentlige anskaffelser

Kontrollutvalgets leder har tatt opp spørsmålet om behov for styrket bevilgning til utredninger etc i styret i Salten kontrollutvalgsservice. Styret vedtok å styrke budsjettet på dette området med kr 200 000 i 2021. Dette er imidlertid en generell styrking av ressurser på området, og ikke forbeholdt enkeltstående kommuner.

Vurdering:

Saken legges frem for drøfting av behov for ekstra bevilgning til kontrollutvalgets arbeid: nivå på bevilgningen, og hvor lang periode det er aktuelt å be om styrket bevilgning.

Undersøkelser gjennomført av konsulent-, og / eller eksterne revisjonsselskaper kan variere stort i pris, men generelt sett er det et forholdsvis høyt prisnivå.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Hamarøy viser til innholdet i saksfremlegget.

Utvalget ber kommunestyret vurdere å tilkjennegi overfor kontrollutvalget hvordan kommunestyret stiller seg til en styrket bevilgning til utvalgets arbeid for hvert av de neste årene (fylles ut i møtet), og da i størrelsesorden kr per år (fylles ut i møtet

Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret.

Inndyr, 15. juni 2020



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

SAK 25/20

Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
22.06.2020

Vedlegg:

- a) KomRev Nord IKS, 15. juni 2020: Uavhengig revisors beretning (Regnskap 2019 for Tysfjord kommune)
- b) Salten kontrollutvalgsservice, 9. juni 2020: Protokoll fra styremøte

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget gis orienteringer fra revisjon og sekretariat om status når det gjelder arbeidet med kontroll og tilsyn.

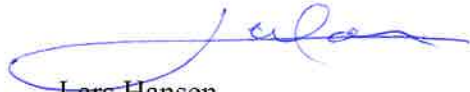
Vedlegg a) er en såkalt «negativ revisjonsberetning». Beretningen gjelder Tysfjord kommunes regnskap for 2019, og er utstedt av KomRev NORD IKS. Regnskap 2019 for Tysfjord kommune skal behandles i kontrollutvalg og kommunestyret i de nye kommunene Narvik og Hamarøy.

En negativ beretning stiles til kommunestyret, og utstedes dersom den som revideres ikke har levert ferdig årsregnskap og årsberetning innen gjeldende frist for dette. Revisor har grunnet mangel på ferdig regnskap / årsberetning dermed ikke kunnet avgi sin revisjonsberetning. For 2019-regnskapet har revisor en frist til 15.juni 2020 på å avgi sin beretning. (I normalår uten pandemi, er fristen 15. april året etter regnskapsåret.)

Revisor opplyser at regnskapet ser ut til å bli ferdig sommeren 2020, slik at kontrollutvalget kan avgi sin uttalelse like etter sommeren. Neste ordinære møte i kontrollutvalget er satt til 9.

november 2020. Godkjent og dermed avklart regnskap for 2019 vil være en del av det økonomiske oppgjøret ved delingen av Tysfjord. Det kan av denne grunn bli aktuelt å vurdere en noe tidligere møtedato.

Inndyr, 15. juni 2020



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget



KomRev NORD

Interkommunalt selskap

Satt til kontrollutvalgsservice
Dato
Jnr.
Arkiv nr. <i>Vi skaper trygghet</i>
Hjemmel u off:

Til kommunestyret i Narvik og Hamarøy kommune

Kopi:
Kontrollutvalget i Narvik og Hamarøy
Formannskapet i Narvik og Hamarøy
Kommunedirektøren i Narvik og
Hamarøy

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Kommunedirektøren har ikke avgitt et årsregnskap og årsberetning for Tysfjord kommune for regnskapsåret 2019 innen den frist som følger av forskrift om årsregnskap og årsberetning. Vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15. juni, jf. midlertidig lov om unntak fra kommuneloven, IKS-loven og partiloven § 5 første ledd.

Årsregnskapet er avlagt 30.4, men må korrigeres som følger av feil som er avdekket. Årsberetning er ikke avlagt pr dags dato.

Denne revisjonsberetningen vil bli trukket tilbake når korrigert årsregnskap og årsberetning er avgitt og vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendige for å bekrefte årsregnskapet.

Harstad 15. juni 2020


Inge Johannessen
Oppdragsansvarlig revisor

MØTEPROTOKOLL STYREMØTE I SALTEN KONTROLLUTVALGSSERVICE

Møtedato: Tirsdag 9. juni 2020 kl. 12.00 – 13.00

Møtested: Teams

Til stede:

Espen Rokkan,	Bodø
Jørn Stene,	Fauske
Gunnar Skjellvik,	Gildeskål
Fred-Eddy Dahlberg,	Hamarøy
Hans Ove H. Hagen,	Meløy
Thomas J. Danielsen,	Steigen
Jannike Moen,	Sørfold

Forfall:

Terje J. Solhaug,	Beiarn
Wenche Skarheim	Saltdal

Varamedlemmer:

Varamedlem Saltdal kunne ikke møte.

Observatør:

Paal Robert Haagensen, Saltdal

Øvrige:

Sekretariatsleder Lars Hansen

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Det fremkom ikke merknader.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
4/20	Regnskap og årsmelding 2019
5/20	Innspill til styret: Behov for styrket bevilgning til utredninger etc
6/20	Budsjett 2021 - Økonomiplan 2021-2024
7/20	Omdanning av Salten kontrollutvalgsservice til Kommunalt oppgavefelleskap KO – Høringsforslag til kontrollutvalgene
8/20	Eventuelt

04/20 Regnskap og årsmelding 2019

Forslag til vedtak:

Regnskap 2019 for Salten kontrollutvalgsservice vedtas.

Årsmelding 2019 for Salten kontrollutvalgsservice vedtas.

Vertskommunens forhøyede andel av utgiftene for 2019 korrigeres ved beregning av fordeling for 2020.

Regnskap og årsmelding oversendes eierkommunene til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Regnskap 2019 for Salten kontrollutvalgsservice vedtas.

Årsmelding 2019 for Salten kontrollutvalgsservice vedtas.

Vertskommunens forhøyede andel av utgiftene for 2019 korrigeres ved beregning av fordeling for 2020.

Regnskap og årsmelding oversendes eierkommunene til orientering.

05/20 Innspill til styret: Behov for styrket bevilgning til utredninger etc

Forslag til vedtak

Saken legges frem for drøfting.

Omforent forslag:

Styret ser behov for å styrke virksomhetens ressurser i forhold til samordning og koordinering innenfor kontroll og tilsyn. Det innarbeides derfor styrking av tjenestekjøp med kr 200 000 i budsjett for 2021.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Styret ser behov for å styrke virksomhetens ressurser i forhold til samordning og koordinering innenfor kontroll og tilsyn. Det innarbeides derfor styrking av tjenestekjøp med kr 200 000 i budsjett for 2021.

06/20 Budsjett 2021 – Økonomiplan 2021-2024

Førslag til vedtak:

Styret i Salten kontrollutvalgsservice vedtar med dette følgende budsjett for 2021. Totale utgifter for 2021 budsjetteres til kr 1 596 000 og totale inntekter til kr 1 596 000. De totale utgiftene finansieres gjennom tilskudd fra de deltakende kommuner. Det er i budsjettet lagt til grunn en personalressurs på 1 stilling.

Styret stiller seg positiv til at Salten kontrollutvalgsservice gjeninnmeldes i Forum for kontroll og tilsyn.

Styret vedtar videre en økonomiplan for perioden 2021-2024 med følgende totale utgifter og inntekter:

Tekst	2021	2022	2023	2024
Totalutgift	1 596 000	1 660 000	1 726 000	1 795 000
Totalinntekt	1 596 000	1 660 000	1 726 000	1 795 000
Deflator	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

Omførent forslag til vedtak:

Styret i Salten kontrollutvalgsservice vedtar med dette følgende budsjett for 2021. Totale utgifter for 2021 budsjetteres til kr 1 796 000 og totale inntekter til kr 1 796 000. Sett i forhold til vedtatt økonomiplan er dette en økning på kr 200 000 for det nevnte budsjettåret. Styret ser behov for å styrke virksomhetens ressurser i forhold til samordning og koordinering innenfor kontroll og tilsyn. De totale utgiftene finansieres gjennom tilskudd fra de deltakende kommuner. Det er i budsjettet lagt til grunn en personalressurs på 1 stilling.

Styret stiller seg positiv til at Salten kontrollutvalgsservice gjeninnmeldes i Forum for kontroll og tilsyn.

Styret vedtar videre en økonomiplan for perioden 2021-2024 med følgende totale utgifter og inntekter:

Tekst	2021	2022	2023	2024
Totalutgift	1 796 000	1 660 000	1 726 000	1 795 000
Totalinntekt	1 796 000	1 660 000	1 726 000	1 795 000
Deflator	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

**07/20 Omdanning av Salten kontrollutvalgsservice til Kommunalt oppgavefelleskap KO –
Høringsforslag til kontrollutvalgene**

Forslag til vedtak:

Utredningen godkjennes som styrets høringsutkast, med de endringer som kom frem i møtet.

Utredningen sendes på høring til kontrollutvalgene med høringsfrist 1. oktober 2020.

Vøtering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Utredningen godkjennes som styrets høringsutkast, med de endringer som kom frem i møtet.

Utredningen sendes på høring til kontrollutvalgene med høringsfrist 1. oktober 2020.

08/20 Eventuelt

Utvalget tok opp spørsmålet om dato for neste møte, og besluttet at møtet holdes 21. oktober 2020. Møtet gjennomføres som fysisk møte på Fauske hotell med oppstart rundt lunsjtider.

Inndyr, 9. juni 2020



Lars Hansen, referent.

SAK 26/20

Eventuelt

Saksgang:
Kontrollutvalget

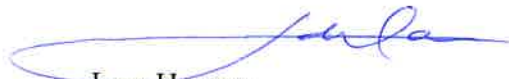
Møtedato:
22.06.2020

Vedlegg:

-

Forslag til vedtak:

Inndyr, 15. juni 2020


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget