

PROTOKOLL – SØRFOLD KONTROLLUTVALG

Møtedato: Torsdag, 20. mai 2021 kl. 10.00 – 12.45

Møtested: Møtrom Siso, Sørfold rådhus

Saksnr.: 08/21 – 13/21

Til stede:

Jannike Moen, leder
Idar Mohaug, nestleder
Eva Lund Pedersen
Eskild Pedersen
Eirik Stendal

Forfall:

Ingen

Varamedlemmer:

Ingen

Øvrige:

Ordfører Gisle Hansen,
Kommunedirektør Stig Arne Holtedahl,
Økonomisjef Kjellaug Bendiksen, sak 09-10/21
Kommunalsjef for oppvekst, omsorg, helse og velferd Lisbeth Bernhardsen, sak 11/21
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretariatsleder Lars Hansen, Salten kontrollutvalgsservice

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Innkalling og sakliste ble godkjent.

Merknader:

Det fremkom ikke merknader.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
08/21	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. februar 2021
09/21	Årsregnskap Sørfold kommune 2020 – Uttalelse fra kontrollutvalget
10/21	Oppfølging av forvaltningsrevisjon Selvkost vann og avløp
11/21	Redegjørelse fra administrasjonen: Kommunens oppfølging av Fylkesmannens rapport: helsetjenester med tvang til personer utensamtykkekompetanse ved Sørfoldsykehjem 2020
12/21	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
13/21	Eventuelt

08/21 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. februar 2021

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. februar 2021 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. februar 2021 godkjennes.

09/21 Årsregnskap Sørfold kommune 2020 – Uttalelse fra kontrollutvalget

Kommunedirektør Stig Arne Hortedahl 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 2020.

Kontrollutvalget har i møte 20. mai 2021 behandlet Sørfold kommune sitt årsregnskap for 2020. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 10. mai 2021, og årsmelding for 2020. Revisor har avgitt en beretning uten forbehold eller merknader for 2020. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Utvalget viser til at kommunedirektørens årsberetning ble oversendt revisor 7. mai 2021. Fristen for avleggelse av årsregnskap og årsberetning er fastsatt i forskrift til henholdsvis 22. februar og 31. mars. Forsinkelse i avleggelse av årsregnskap og årsberetning har med få unntak vedvart over tid. Dersom kommunestyret fatter vedtak som forutsetter etterlevelse av

kommunelovens frister, vil kontrollutvalget etter forskrift være pliktig å påse at kommunestyrets vedtak følges opp, og rapportere til kommunestyret om oppfølging av nevnte vedtak.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 15 566 691. I samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er kr 15 566 691 disponert. Kontrollutvalget viser her til informasjon i årsregnskapet side 28 § 5-9. 1.ledd. *Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner.*

Kontrollutvalget registrerer at det ikke er grunnlag for fremleggelse av konsolidert regnskap (samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet, jfr kommuneloven § 14-6).

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 10. mai 2021, har kontrollutvalget ingen merknader til Sørfold kommunes årsregnskap for 2020.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Sørfold:

Kontrollutvalgets uttalelse om Sørfold kommunes årsregnskap for 2020.

Kontrollutvalget har i møte 20. mai 2021 behandlet Sørfold kommune sitt årsregnskap for 2020. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 10. mai 2021, og årsmelding for 2020. Revisor har avgitt en beretning uten forbehold eller merknader for 2020. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Utvalget viser til at kommunedirektørens årsberetning ble oversendt revisor 7. mai 2021. Fristen for avleggelse av årsregnskap og årsberetning er fastsatt i forskrift til henholdsvis 22. februar og 31. mars. Forsinkelse i avleggelse av årsregnskap og årsberetning har med få unntak vedvart over tid. Dersom kommunestyret fatter vedtak som forutsetter etterlevelse av kommunelovens frister, vil kontrollutvalget etter forskrift være pliktig å påse at kommunestyrets vedtak følges opp, og rapportere til kommunestyret om oppfølging av nevnte vedtak.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 15 566 691. I samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er kr 15 566 691 disponert. Kontrollutvalget viser her til informasjon i årsregnskapet side 28 § 5-9. 1.ledd. *Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner.*

Kontrollutvalget registrerer at det ikke er grunnlag for fremleggelse av konsolidert regnskap (samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet, jfr kommuneloven § 14-6).

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 10. mai 2021, har kontrollutvalget ingen merknader til Sørfold kommunes årsregnskap for 2020.

10/21 Oppfølging av forvaltningsrevisjon Selvkost vann og avløp

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

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 17/20 Rapport forvaltningsrevisjon: Selvkost vann og avløp.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Forslag fra Jannike Moen:

Saken utsettes til neste møte.

Votering:

Forslag fra Jannike Moen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

11/21 Redegjørelse fra administrasjonen: Kommunens oppfølging av Fylkesmannens rapport: helsetjenester med tvang til personer utensamtykkekompetanse ved Sørfoldsykehjem 2020

Kommunedirektør Stig Arne Holtedahl og Kommunalsjef for oppvekst, omsorg, helse og velferd Lisbeth Bernhardsen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Kontrollutvalget fikk utdelt notat fra kommunen: Tilbakemelding til Fylkesmannen etter tilsyn 21-23 oktober 2020.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Utvalget får opplyst at det er utarbeidet et opplæringshefte og rutine for bruk av tvang, samt risikoanalyse. Videre at kvalitetshåndbok er under utarbeidelse.

Kontrollutvalget ber om å få oppdatert utgave av notatet, samt Statsforvalterens endelige tilbakemelding til kommunen på tilsynet.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Utvalget får opplyst at det er utarbeidet et opplæringshefte og rutine for bruk av tvang, samt risikoanalyse. Videre at kvalitetshåndbok er under utarbeidelse.

Kontrollutvalget ber om å få oppdatert utgave av notatet, samt Statsforvalterens endelige tilbakemelding til kommunen på tilsynet.

12/21 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Regnskapsrevisjon: Regnskapsrevisjon for 2020 begynner å bli ferdig, og innsatsen settes nå over mot etterlevelseskontroll. For Sørfold kommunes del blir det undersøkt innen området Offentlige anskaffelser.
- Forvaltningsrevisjon: Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor opplyser til sekretariatet at bestilt forvaltningsrevisjon *Ledelse, styring og sykefraværsoppfølging* er under oppstart.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.
- Om mottatt epost 19.5.2021 fra ordfører vedlagt kopi av brev fra Sørfold kommune til Ole Helland «*Svar på henvendelser vedrørende Andkilen deponi*». (Eposten ble videresendt til utvalgets medlemmer 19.5.2021)
- Steigen kontrollutvalg har vedtatt å iverksette undersøkelser tilknyttet styret i Iris Salten IKS sin beslutning om inngåelse av sluttavtale med tidligere direktør – hvorvidt styret har handlet i samsvar med sine handlingsfullmakter.
- Bodø kontrollutvalg har bedt revisor om en plan for gjennomføring av undersøkelser og / eller forvaltningsrevisjon tilknyttet Iris Salten IKS sin gjennomføring av offentlig anskaffelse: *Transport, mottak og sluttbehandling av avfall*. Sekretariatet kommer tilbake med mer informasjon så snart det er avklart.

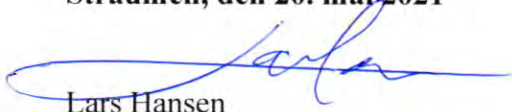
Vedtak:

Orienteringene tas til etterretning.

13/21 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Straumen, den 20. mai 2021



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer

Sørfold kommune v/ ordfører og kommunedirektør, Salten kommunerevisjon IKS