

---

## PROTOKOLL – STEIGEN KONTROLLUTVALG

**Møtedato:** Fredag, 8. april 2022 kl. 10.00 – 13.10

**Møtested:** Møterom, Steigentunet, Leinesfjord

**Saksnr.:** 09/22–15/22

**Til stede:**

Thomas J. Danielsen, leder  
Marit Alsaker Stemland  
Per Løken, medlem

**Forfall**

Torbjørn Hjertø, medlem

**Varamedlemmer:**

Harald Holmvaag møtte som vara for fritatt medlem Tone Heggen Eriksen  
Kenneth Lamøy møtte som vara for Torbjørn Hjertø

**Øvrige:**

Kommunedirektør Tordis Sofie Langset, sak 10/22 og 12/22  
Økonomileder Turid Markussen, sak 10/22  
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy og  
Forvaltningsrevisor Kai Andre Blix (Teams),  
Salten kommunerevisjon IKS  
Lars Hansen, sekretær for kontrollutvalget

**Godkjenning av innkalling og sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Sekretariatet opplyste om at kommunedirektøren har tatt kontakt på telefon om morgenen 8. april 2022, og orientert om at hun ikke har registrert innkalling angående sak 12/22. Av denne grunn var administrasjonen ikke forberedt på denne saken. Epost fra sekretariatet 18.3.2022 hvor det ble bedt om skriftlig redegjørelse om kommunens arbeid med rasutsatte områder, er ikke besvart. Ifølge kommunedirektøren ettersendes dette til utvalget innen 1. mai 2022.

**Merknader:**

Ingen

## SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
09/22	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 21. januar 2022
10/22	Årsregnskap 2021 Steigen kommune – uttalelse fra kontrollutvalget
11/22	Årsregnskap 2021 Steigen Allhus KF – uttalelse fra kontrollutvalget
12/22	Redegjørelse til kontrollutvalget: Redegjørelse om innholdet i og oppfølging av Arbeidstilsynets rapport vedr Hjemmetjenesten
13/22	Informasjon om Iris-fondet
14/22	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
15/22	Eventuelt

### 09/22 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 21. januar 2022

#### Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 6. desember 2021 godkjennes.

#### Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

#### Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 6. desember 2021 godkjennes.

### 10/22 Årsregnskap 2021 Steigen kommune – uttalelse fra kontrollutvalget

Kommunedirektør Tordis Sofie Langseth og økonomileder Turid Markussen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

#### Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Steigen:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Steigen kommunes årsregnskap for 2021.

Kontrollutvalget har i møte 8. april 2022 behandlet Steigen kommune sitt årsregnskap for 2021. 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 31. mars 2022, og årsmelding for 2021. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2021. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 261 115.

Kontrollutvalget registrerer at konsolidert driftsregnskap legges frem med et netto driftsresultat med kr 197 511.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 31. mars 2022, har kontrollutvalget ingen merknader til Steigen kommunes årsregnskap for 2021 eller til konsolidert regnskap for samme år.

#### Omforent tilleggsforslag:

1. Kontrollutvalget viser til at det er betydelig overforbruk av lønn, og kjøp av vikartjenester innen helse og omsorg. Utvalget ser alvorlig på utviklingen, og mener det må settes et sterkt fokus på å få kontroll på overforbruket.
2. Gjennomføringsgrad investeringer: Kontrollutvalget ser med bekymring på at et betydelig antall vedtatte investeringsprosjekter rapporteres ikke oppstartet / gjennomført i 2021. Utvalget finner grunn til å stille spørsmål ved gjennomføringsevne for de av kommunestyret vedtatte prosjekter.
3. Kommunal økonomisk bærekraft: Kontrollutvalget viser til at gjeldsgrad for 2021 er 82%, mens kommunestyrets vedtatte måltall er 75 % i en 8-årsperiode. Måltallet går dermed i feil retning i seg selv, og utviklingen gjør kommunen mer sårbar i forhold til de kommende varslede renteøkningene.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Omforente forslag ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Til kommunestyret i Steigen:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Steigen kommunes årsregnskap for 2021.

Kontrollutvalget har i møte 8. april 2022 behandlet Steigen kommune sitt årsregnskap for 2021. 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 31. mars 2022, og årsmelding for 2021. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2021. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 261 115.

Kontrollutvalget registrerer at konsolidert driftsregnskap legges frem med et netto driftsresultat med kr 197 511.

Kontrollutvalget viser til at det er betydelig overforbruk av lønn, og kjøp av vikartjenester innen helse og omsorg. Utvalget ser alvorlig på utviklingen, og mener det må settes et sterkt fokus på å få kontroll på overforbruket.

Gjennomføringsgrad investeringer: Kontrollutvalget ser med bekymring på at et betydelig antall vedtatte investeringsprosjekter rapporteres ikke oppstartet / gjennomført i 2021. Utvalget finner grunn til å stille spørsmål ved gjennomføringsevne for de av kommunestyret vedtatte prosjekter.

Kommunal økonomisk bærekraft: Kontrollutvalget viser til at gjeldsgrad for 2021 er 82 %, mens kommunestyrets vedtatte måltall er 75 % i en 8-årsperiode. Måltallet går dermed i feil retning i seg selv, og utviklingen gjør kommunen mer sårbar i forhold til de kommende varslede renteøkningene.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 31. mars 2022, har kontrollutvalget ingen merknader til Steigen kommunes årsregnskap for 2021 eller til konsolidert regnskap for samme år.

## **11/22 Årsregnskap 2021 Steigen Allhus KF – uttalelse fra kontrollutvalget**

### **Forslag til vedtak:**

Til kommunestyret i Steigen:

Kontrollutvalgets uttalelse om Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2021.

Kontrollutvalget har i møte 8. april 2022 behandlet Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2021. 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 31. mars 2021, og foretakets årsmelding for 2021. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har dermed avgitt en normalberetning for 2021. I tillegg til den skriftlige informasjonen har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 63 604, som i samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er inndekt ved bruk av disposisjonsfond.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 31. mars 2022, har kontrollutvalget ingen merknader til Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2021.

### Votering:

Forslag til vedta ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Til kommunestyret i Steigen:

Kontrollutvalgets uttalelse om Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2021.

Kontrollutvalget har i møte 8. april 2022 behandlet Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2021. 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 31. mars 2021, og foretakets årsmelding for 2021. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har dermed avgitt en normalberetning for 2021. I tillegg til den skriftlige informasjonen har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 63 604, som i samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er inndekt ved bruk av disposisjonsfond.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 31. mars 2022, har kontrollutvalget ingen merknader til Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2021.

## **12/22 Redegjørelse til kontrollutvalget: Redegjørelse om innholdet i og oppfølging av Arbeidstilsynets rapport vedr Hjemmetjenesten**

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

### **Forslag til vedtak:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### Omforent forslag til vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Saken utsettes til neste møte.

## **13/22 Informasjon om Iris-fondet**

### **Forslag til vedtak:**

Informasjonen om Irisfondet tas til orientering.

### Omforent forslag til vedtak:

Informasjonen om Irisfondet tas til orientering. Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret som eier blir orientert om bruken av Irisfondet.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Informasjonen om Irisfondet tas til orientering. Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret som eier blir orientert om bruken av Irisfondet.

**14/22 Orienteringer fra revisjon og sekretariat.**

Revisor orienterte:

- Regnskapsrevisjon: Status for etterlevelseskontroll vedr selvkost feiing; Revisor har 30. mars 2022 etterlyst svar fra administrasjonen på henvendelse utsendt 3. mars 2022. Det er fortsatt ikke kommet svar. Revisor ga en muntlig orientering om sine funn.
- Forvaltningsrevisjon: Salten kommunerevisjon IKS har inngått avtale med Revisjon Midt-Norge SA, hvor sist nevnte revisjon skal foreta kvalitetssikring av Salten kommunerevisjon IKS sitt arbeid. For øvrig fremdrift på bestilt forvaltningsrevisjon som tilsier levering til møte

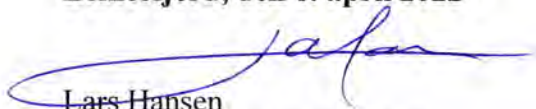
Sekretariatet orienterte:

- Om dokument vedlagt saken
- Ny ansatt i sekretariatet, Ronny Seljeseth, begynner i stilling som seniorrådgiver til sommeren.

**15/22 Eventuelt**

Ingen ytterligere saker til behandling.

**Leinesfjord, den 8. april 2022**



Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer,  
Steigen kommune v/ ordfører og kommunedirektør, Salten kommunerevisjon IKS