

PROTOKOLL – GILDESKÅL KONTROLLUTVALG

Møtedato: Torsdag 01.september 2022 kl 08.30 – 10.45

Møtested: Møterom kommunestyresalen, kommunehuset

Saksnr.: 17/22 – 24/22

Til stede:

Gunnar Skjellvik, leder
Helge Jæger Nilsen, medlem
Jan Arne Birkeli, medlem

Forfall:

Hallvard Johansen, nestleder
Emelie Johansen, medlem

Varamedlemmer:

Aina Myrvoll møtte for Emelie Johansen
Ansgar Teigen møtte for Hallvard Johansen

Øvrige:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst
og forvaltningsrevisor Silje Fisktjønmo Salten Kommunerevisjon IKS
Sekretariatsleder Lars Hansen og
Seniorrådgiver Ronny Seljeseth Salten Kontrollutvalgsservice KO

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
17/22	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. april 2022
18/22	Rapport forvaltningsrevisjon: Informasjonssikkerhet
19/22	Plan for eierskapskontroller 2022-2023
20/22	Budsjett for kontroll og tilsyn 2023
21/22	Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen: Selvkostområdene vann, avløp, slam, feiing, byggesak, oppmåling og reguleringsplaner
22/22	Revisors vurdering av egen uavhengighet
23/22	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
24/22	Eventuelt

17/22 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. april 2022

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. april godkjennes.

Omforent forslag til vedtak:

Presisere i sak 16/22 at saken gjelder overmedisinering av *eldre* og at det anses som et landsdekkende problem. Innarbeides i protokoll.

Votering:

Forslag til vedtak med presisering enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. april med presisering godkjennes.

18/22 Rapport forvaltningsrevisjon: Informasjonssikkerhet

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Informasjonssikkerhet er forelagt kommunestyret i Gildeskål og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil særlig trekke frem

Omforent forslag til vedtak:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Informasjonssikkerhet er forelagt kommunestyret i Gildeskål og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger og snarest følge opp disse gjennom tiltak for å sikre:
 - mål og strategi for informasjonssikkerhet i kommunen
 - definerte roller og ansvar knyttet til personvern og sikkerhet
 - gjeldende overordnet risikoanalyse, samt risikoanalyse for informasjonssikkerhet
 - prosedyrer og rutiner for informasjonssikkerhet

- arkivplan i henhold til arkivloven
 - oversikt over sin behandling av personopplysninger og dokumentere gjennomførte tiltak for å etterleve personvernforordningen
 - at de ansatte har nødvendig opplæring i personvern og informasjonssikkerhet
3. Kommunestyret vil trekke frem anbefalingene som omhandler personvern som særlig viktige for oppfølging.
 4. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres i løpet av første halvår 2023.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Informasjonssikkerhet er forelagt kommunestyret i Gildeskål og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger og snarest følge opp disse gjennom tiltak for å sikre:
 - mål og strategi for informasjonssikkerhet i kommunen
 - definerte roller og ansvar knyttet til personvern og sikkerhet
 - gjeldende overordnet risikoanalyse, samt risikoanalyse for informasjonssikkerhet
 - prosedyrer og rutiner for informasjonssikkerhet
 - arkivplan i henhold til arkivloven
 - oversikt over sin behandling av personopplysninger og dokumentere gjennomførte tiltak for å etterleve personvernforordningen
 - at de ansatte har nødvendig opplæring i personvern og informasjonssikkerhet
3. Kommunestyret vil trekke frem anbefalingene som omhandler personvern som særlig viktige for oppfølging.
4. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres i løpet av første halvår 2023.

19/22 Plan for eierskapskontroller 2022-2023

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for eierskapskontroll i perioden 2022-2023 med følgende prioriterte tema:

- Generell eierskapskontroll om utøvelse av kommunens eierinteresser. Kontrollen skal avdekke om kommunen har en oppdatert eierskapsmelding som tilfredsstillende kravene i kommuneloven §26-1 med særlig fokus om kommunen har et avklart formål med sine eierskap.

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å definere og avgrense konkret prosjekt innenfor utvalgt område i planen.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for eierskapskontroll i perioden 2022-2023 med følgende prioriterte tema:

- Generell eierskapskontroll om utøvelse av kommunens eierinteresser. Kontrollen skal avdekke om kommunen har en oppdatert eierskapsmelding som tilfredsstillende kravene i kommuneloven §26-1 med særlig fokus om kommunen har et avklart formål med sine eierskap.

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å definere og avgrense konkret prosjekt innenfor utvalgt område i planen.

20/22 Budsjett for kontroll og tilsyn 2023

Forslag til vedtak:

Gildeskål kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2023 foreslås budsjettert til kr 910 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 669 000
Sekretærbistand	Kr 176 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 65 000
Sum	Kr 910 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Gildeskål kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2023 foreslås budsjettert til kr 910 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 669 000
Sekretærbistand	Kr 176 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 65 000
Sum	Kr 910 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

21/22 Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen: Selvkostområdene vann, avløp, slam, feiing, byggesak, oppmåling og reguleringsplaner

Forslag til vedtak:

Gildeskål kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 21. juni 2022 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av økonomiforvaltningen når det gjelder selvkostområdene vann, avløp, slam, feiing, byggesak, oppmåling og reguleringsplaner

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering, og registrerer at uttalelsen ikke gir grunnlag for videre oppfølging fra utvalgets side.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Gildeskål kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 21. juni 2022 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av økonomiforvaltningen når det gjelder selvkostområdene vann, avløp, slam, feiing, byggesak, oppmåling og reguleringsplaner

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering, og registrerer at uttalelsen ikke gir grunnlag for videre oppfølging fra utvalgets side.

22/22 Revisors vurdering av egen uavhengighet**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget i Gildeskål kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 20. juni 2022 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 Gildeskål kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 20. juni 2022 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

23/22 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Mangler to regnskapsrevisorer, tilsetting foreløpig ikke lyktes.
- Ny forvaltningsrevisor tilsatt, begynner 01.oktober.

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt innkallingen:

- Representantskap gjennomført i både Salten kommunerevisjon og Salten kontrollutvalgsservice. Ordinære saker.
- Forvaltningsrapport Iris statsstøtte og offentlige anskaffelser sluttbehandlet av

- kommunestyret. Vedtatt med endring fra kontrollutvalgets innstilling.
- Generalforsamling Gildeskål Vekst, protokoll vedlagt.
 - Nyttig veileder om hvordan man håndterer henvendelser til kontrollutvalget.
 - Høringsnotat endringer kommuneloven. Anses å berøre kontrollutvalget i liten grad.

Vedtak:

Orienteringene tas til etterretning.

24/22 Eventuelt

Spørsmål om IT-avtale med Beiarn kommune er forlenget og om det er noen endringer i denne fra opprinnelig avtale. Omfattes kontrakten av anskaffelsesforskriften?
Administrasjonen bes om en redegjørelse til neste møte.

Spørsmål om kommunens varslingsrutiner, særlig med henblikk på varsel mot kommunedirektør og folkevalgte. Administrasjonen bes om en redegjørelse til neste møte.

Ingen ytterligere saker til behandling.

Inndyr, den 01.september 2022

Ronny Seljeseth
Referent. Seniorrådgiver.

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Gildeskål kommune v/ ordfører og kommunedirektør,
Salten kommunerevisjon IKS