

PROTOKOLL – STEIGEN KONTROLLUTVALG

Møtedato: Mandag, 12. september 2022 kl. 10.00 – 13.50

Møtested: Kommunestyresalen, Steigen rådhus, Leinesfjord

Saksnr.: 26/22–34/22

Til stede:

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

Forfall

Ingen

Varamedlemmer:

Harald Holmvaag møtte som vara ettersom kommunestyret ikke har valgt nytt fast medlem fra opposisjonen.

Øvrige:

- Kommunedirektør Tordis Sofie Langseth sak 29/22
- Økonomileder Turid Markussen, sak 29/22
- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy Salten kommunerevisjon IKS
- Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst, Salten kommunerevisjon IKS (Teams)
- Sekretariatsleder Lars Hansen og seniorrådgiver Ronny Seljeseth (Teams), Salten kontrollutvalgsservice KO.

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Utvalgets leder tok opp mangel på valg av nestleder. Sekretariatet bes ta dette opp igjen med ordfører.

I tillegg besluttet utvalget å drøfte spørsmål om barnevern under eventuelt.

Merknader:

Ingen merknader

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
26/22	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 24.aug 2022
27/22	Plan for eierskapskontroller 2022-23
28/22	Nummerert brev nr 2 / Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Selvkost- feiing
29/22	Rapport forvaltningsrevisjon: Offentlige anskaffelser
30/22	Unntatt fra offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13: Henvendelse til kontrollutvalget: «Varsel om kritikkverdige ledelse i Steigen kommune» 2. gangs behandling.
31/22	Budsjett for kontroll og tilsyn 2023
32/22	Revisors vurdering av egen uavhengighet
33/22	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
34/22	Eventuelt

26/22 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 24. august 2022

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24. august 2022 godkjennes.

Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24. august 2022 godkjennes.

27/22 Plan for eierskapskontroller 2022-23

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:

Forslag til vedtak 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.

28/22 Nummerert brev nr 2 / Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Selvkost- feiing

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

Forslag til vedtak:

Steigen kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 03. 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 selvkostområdet feie- og tilsynstjenester. Etterlevelseskontrollen avdekket at kommunen ikke håndterer overskudd/underskudd korrekt, jfr selvkostforskriftens § 8 1. og 2.ledd.

Kontrollutvalget har videre mottatt nummerert brev nr 2 fra revisor datert 03. juni 2022. Bakgrunnen for brevet er forhold som er avdekket gjennom etterlevelseskontrollen. I tillegg til at kommunen ikke håndterer overskudd/underskudd korrekt, er det avdekket at Steigen kommune ikke har fått utarbeidet og vedtatt en egen lokal forskrift for innkreving av feiegebyr.

Kontrollutvalget registrerer følgende om administrasjonens oppfølging av forhold revisor har tatt opp i nummerert brev nr 2:.....

Omforent forslag til vedtak

Steigen kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 03. 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 selvkostområdet feie- og tilsynstjenester. Etterlevelseskontrollen avdekket at kommunen ikke håndterer overskudd/underskudd korrekt, jfr selvkostforskriftens § 8 1. og 2.ledd.

Kontrollutvalget har videre mottatt nummerert brev nr 2 fra revisor datert 03. juni 2022. Bakgrunnen for brevet er forhold som er avdekket gjennom etterlevelseskontrollen. I tillegg til at kommunen ikke håndterer overskudd/underskudd korrekt, er det avdekket at Steigen kommune ikke har fått utarbeidet og vedtatt en egen lokal forskrift for innkreving av feiegebyr.

Kontrollutvalget registrerer følgende om administrasjonens oppfølging av forhold revisor har tatt opp i nummerert brev nr 2:

- Gebyr for feiing for 2022 er regulert ned til 0 slik at selvkostfond feiing reduseres i samsvar med generasjonsprinsippet for selvkost.
- Forskrift med hjemmel for innkreving av gebyr for boliger, inkludert fritidsboliger, er ute på høring. Kontrollutvalget får opplyst at det legges opp til at denne vedtas av kommunestyret før nyttår.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Steigen kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 03. 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 selvkostområdet feie- og tilsynstjenester. Etterlevelseskontrollen avdekket at kommunen ikke håndterer overskudd/underskudd korrekt, jfr selvkostforskriftens § 8 1. og 2.ledd.

Kontrollutvalget har videre mottatt nummerert brev nr 2 fra revisor datert 03. juni 2022. Bakgrunnen for brevet er forhold som er avdekket gjennom etterlevelseskontrollen. I tillegg til at kommunen ikke håndterer overskudd/underskudd korrekt, er det avdekket at Steigen kommune ikke har fått utarbeidet og vedtatt en egen lokal forskrift for innkreving av feiegebyr.

Kontrollutvalget registrerer følgende om administrasjonens oppfølging av forhold revisor har tatt opp i nummerert brev nr 2:

- Gebyr for feiing for 2022 er regulert ned til 0 slik at selvkostfond feiing reduseres i samsvar med generasjonsprinsippet for selvkost.
- Forskrift med hjemmel for innkreving av gebyr for boliger, inkludert fritidsboliger, er ute på høring. Kontrollutvalget får opplyst at det legges opp til at denne vedtas av kommunestyret før nyttår.

29/22 Rapport forvaltningsrevisjon: Offentlige anskaffelser

Forslag til vedtak:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Offentlige anskaffelser er forelagt kommunestyret i Steigen og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil særlig trekke frem
4. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres i løpet 2023.

Omforent forslag til vedtak

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Offentlige anskaffelser er forelagt kommunestyret i Steigen og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.

3. Kommunestyret vil særlig be om at det er oppmerksomhet om overholdelse av regelverk om offentlige anskaffelser for anskaffelser under kr 1,3 millioner.
4. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres i løpet 2023.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Offentlige anskaffelser er forelagt kommunestyret i Steigen og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil særlig be om at det er oppmerksomhet om overholdelse av regelverk om offentlige anskaffelser for anskaffelser under kr 1,3 millioner.
4. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres i løpet 2023.

30/22 Unntatt fra offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13: Henvendelse til kontrollutvalget: «Varsel om kritikkverdige ledelse i Steigen kommune» 2. gangs behandling.

Lukking av møtet:

Kontrollutvalget drøftet spørsmålet om lukking av møtet, med bakgrunn i at saken berører tjenestemessige forhold for enkeltpersoner. Utvalget besluttet følgende:

Vedtak:

Med hjemmel i kommunelovens § 11-5, annet ledd, vedtok kontrollutvalget å behandle sak 22/22 for lukkede dører. Begrunnelsen er at saken angår tjenestemessige forhold for enkeltpersoner.

Kontrollutvalgets vedtak i saken er unntatt fra offentlighet.

Forslag til vedtak:

Omforent forslag til vedtak:

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møtet ble deretter åpnet.

31/22 Budsjett for kontroll og tilsyn 2023

Forslag til vedtak:

Steigen kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2023 foreslås budsjettert til kr 914 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 662 000
Sekretærbistand	Kr 197 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 55 000
Sum	Kr 914 000

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

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Steigen kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2023 foreslås budsjettert til kr 914 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 662 000
Sekretærbistand	Kr 197 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 55 000
Sum	Kr 914 000

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

32/22 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Steigen 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 Steigen 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.

33/22 Orienteringer fra revisjon og sekretariat.

Regnskapsreviso. orienterte:

- Innkjøpsreglement ser fortsatt ikke ut til å være vedtatt i kommunen.
- Er i gang med interimfasen av revisjonen, og foretar for tiden risikovurderinger
- Bemanning: Stillinger som regnskapsrevisor er fortsatt utlyst, markedet er vanskelig.

Forvaltningsrevisor orienterte:

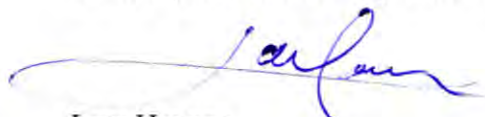
- Bemanning: Ny forvaltningsrevisor er ansatt og starter opp 1. oktober 2022.

34/22 Eventuelt

Utvalgsleder tok opp spørsmål om barnevern. Utvalget ber om en status for barnevern til neste møte.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Leinesfjord, den 12. september 2022



Lars Hansen
Sekretariatsleder
Salten kontrollutvalgsservice

Utskrift sendes:

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