Salten Kontrollutvalgservice
KOMMUNALT OPPGAVEFELLESKAP

Vår dato:	Jnr ark	Saksbehandler
28.09.2022	22/1003 419-5.4	Ronny Seljeseth

PROTOKOLL – SØRFOLD KONTROLLUTVALG

Møtedato: **Onsdag, 28. september 2022 kl. 10.00 – 12.30**
Møtested: **Møterom Siso, kommunehuset, Straumen**
Saksnr.: **12/22 – 20/22**

Til stede:
Jannike Moen, leder
Idar Mohaug, nestleder
Eva Lund Pedersen
Eskild Pedersen

Forfall:
Stein Martinussen

Varamedlemmer:
Kai Bråthen

Øvrige:
Kommunedirektør Stig Holtedahl
Ordfører Gisle Hansen
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy (Teams) og
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst, Salten kommunerevisjon IKS
Daglig leder Lars Hansen og
Seniorrådgiver Ronny Seljeseth Salten kontrollutvalgservice KO

Godkjenning av innkalling og sakliste
Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:
Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
12/22	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. juni 2022
13/22	Rapport forvaltningsrevisjon: Ledelse/styring og sykefraværsoppfølging
14/22	Nummerert brev nr 1: Manglende signering på skjema RF 1022 til Kontrolloppstilling til Skatteetaten
15/22	Unntatt fra offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13: Redegjørelse til kontrollutvalget om status for arbeidsmiljø og bemanning i kommunen
16/22	Plan for eierskapskontroller 2022-2023
17/22	Budsjett for kontroll og tilsyn 2023
18/22	Revisors vurdering av egen uavhengighet
19/22	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
20/22	Eventuelt

12/22 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. juni 2022

Forslag til vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. juni 2022 godkjennes.

Votering:
Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. juni 2022 godkjennes.

13/22 Rapport forvaltningsrevisjon: Ledelse/styring og sykefraværsoppfølging

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):
1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Ledelse/styring og sykefraværsoppfølging er forelagt kommunestyret i Sørfold 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 av første halvår 2023.

Omforent forslag til vedtak:
1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Ledelse/styring og sykefraværsoppfølging er forelagt kommunestyret i Sørfold og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil særlig trekke frem at Sørfold kommune bør utarbeide en rutine for levering, behandling og oppfølging av avvik.

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:
Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Ledelse/styring og sykefraværsoppfølging er forelagt kommunestyret i Sørfold og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil særlig trekke frem at Sørfold kommune bør utarbeide en rutine for levering, behandling og oppfølging av avvik.
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.

14/22 Nummerert brev nr 1: Manglende signering på skjema RF 1022 til Kontrolloppstilling til Skatteetaten

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til mottatt nummerert brev nr 1 fra revisor angående manglende signering på skjema RF 1022 til Kontrolloppstilling til Skatteetaten
2. Kontrollutvalget registrerer følgende om administrasjonens oppfølgning av forhold revisor har tatt opp i nummerert brev nr 1:.....

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til mottatt nummerert brev nr 1 fra revisor angående manglende signering på skjema RF 1022 til Kontrolloppstilling til Skatteetaten.
2. Kontrollutvalget avventer behandling av saken til kommunedirektørens kommentar foreligger. Det forventes også en tilbakemelding på om terminavstemminger for 2022 er fulgt opp. Saken utsettes til kontrollutvalgets møte 29.november 2022.

Votering:
Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til mottatt nummerert brev nr 1 fra revisor angående manglende signering på skjema RF 1022 til Kontrolloppstilling til Skatteetaten.
2. Kontrollutvalget avventer behandling av saken til kommunedirektørens kommentar foreligger. Det forventes også en tilbakemelding på om terminavstemminger for 2022 er fulgt opp. Saken utsettes til kontrollutvalgets møte 29.november 2022.

15/22 Unntatt fra offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13: Redegjørelse til kontrollutvalget om status for arbeidsmiljø og bemanning i kommunen

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har mottatt en kritisk ytring fra en ansatt, med dennes beskrivelse av kritikkverdige forhold i kommunen, herunder kritikk rettet mot kommunedirektøren.

Kontrollutvalget oversender den kritiske ytringen, saksfremlegg og vedlegg til kommunestyret som rette instans for behandling.

Omforent forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har mottatt en kritisk ytring fra en ansatt, med dennes beskrivelse av kritikkverdige forhold i kommunen, herunder kritikk rettet mot kommunedirektøren.

Kontrollutvalget oversender den kritiske ytringen, saksfremlegg og vedlegg til kommunestyret v/ordfører som rette instans for behandling.

Votering:
Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget har mottatt en kritisk ytring fra en ansatt, med dennes beskrivelse av kritikkverdige forhold i kommunen, herunder kritikk rettet mot kommunedirektøren.

Kontrollutvalget oversender den kritiske ytringen, saksfremlegg og vedlegg til kommunestyret v/ordfører som rette instans for behandling.

16/22 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 tilfredsstiller 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 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 tilfredsstiller 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.

17/22 Budsjett for kontroll og tilsyn 2023

Forslag til vedtak:
Sørfold kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2023 foreslås budsjettert til kr 926 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 678 000
Sekretærbistand	Kr 176 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 72 000
Sum	Kr 926 000

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

Votering:
Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Sørfold kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2023 foreslås budsjettert til kr 926 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 678 000
Sekretærbistand	Kr 176 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 72 000
Sum	Kr 926 000

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

18/22 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget i Sørfold 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 enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget i Sørfold 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.

19/22 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisjonen orienterte:

- Mangler to regnskapsrevisorer på Fauske, tilsetting foreløpig ikke lyktes.
- Regnskapsrevisjonen har hatt kvalitetskontroll, endelig tilbakemelding ikke kommet.
- Revisor har tidligere påpekt at innkreving av feiegebyr må hjemles i lokalt fastsatt forskrift. Forskriften er nå på plass, men man kan bli utfordret om lovligheten av innkreving av gebyret fra tidligere år.
- Nytilsatt forvaltningsrevisor, begynner 01.oktober.
- Oppstartsmøte gjennomført på neste forvaltningsrevisjon: Viltforvaltning. Rekker ikke november-møtet.

Sekretariatet orienterte:

- Ny ansatt seniorrådgiver Ronny Seljeseth. Sekretariatet vil fordele hovedansvar for deltagerkommunene mellom Lars og Ronny.
- Representantskap gjennomført i både Salten kommunerevisjon og Salten kontrollutvalgservice. Ordinære saker.
- Høringsnotat endringer kommuneloven. Anses å berøre kontrollutvalget i liten grad.
- Vedlagt nyttig veileder om hvordan man håndterer henvendelser til kontrollutvalget.
- Noe korrespondanse om viltforvaltning, mangel på svar.

20/22 Eventuelt

Til neste møte bes om en redegjørelse for hvordan svar og henvendelser til kommunen følges opp, ref tidligere forvaltningsrevisjon.

Straumen, den 28.september 2022

Ronny Seljeseth
Referent.

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