

PROTOKOLL – SALTDAL KONTROLLUTVALG

Møtedato: Fredag, 2. desember 2022 kl 09.00 – 10.45

Møtested: Møterom Kjelleren

Saksnr.: 38/22 –47/22

Til stede:

Paal Robert Haagensen, leder
Trine Brændmo, nestleder
Jeanette Steen Kristensen, medlem

Forfall:

Mats Isachsen Angler, medlem

Varamedlemmer:

Arnfinn Johansen møtte for Mats Isachsen Angler
Kurt Johansen møtte for Gunnar E. Johansen (permisjon fra vervet)

Øvrige:

HR-sjef Bente Strømsnes, sak 39/22
Økonomisjef Christer Sæterhaug-Nyrud, sak 40/22
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Liv Anne Kildal, Salten Kommunerevisjon IKS
Sekretariatsleder Lars Hansen Salten Kontrollutvalgsservice KO

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
38/22	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 7. september 2022
39/22	Redegjørelse fra administrasjonen: Rutiner for svar på henvendelser til kommunen
40/22	Oppfølging av kommunestyrets vedtak: Forvaltningsrevisjon Selvkost vann og avløp (3. gangs behandling)
41/22	Bestilling av eierskapskontroll
42/22	Dialog med revisor, etterlevelseskontroll regnskapsåret 2022
43/22	Møteplan 2023 for kontrollutvalget
44/22	Virksomhetsplan for kontrollutvalget 2023
45/22	Årsrapport for kontrollutvalget 2022
46/22	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
47/22	Eventuelt

38/22 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 7. september 2022

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 7. september 2022 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 7. september 2022 godkjennes.

39/22 Redegjørelse fra administrasjonen: Rutiner for svar på henvendelser til kommunen

HR-sjef Bente Strømsnes møtte for å redegjøre og svare på spørsmål under saksbehandlingen.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til etterretning. Rutinene synes å være på plass, men det ser ikke ut til å være på plass system for oppfølging. Kontrollutvalget mener kommunen bør påminne saksbehandlere og ledere hvilke frister som gjelder.

Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i senere møte.

Votering:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til etterretning. Rutinene synes å være på plass, men det ser ikke ut til å være på plass system for oppfølging. Kontrollutvalget mener kommunen bør påminne saksbehandlere og ledere hvilke frister som gjelder.

Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i senere møte.

40/22 Oppfølging av kommunestyrets vedtak: Forvaltningsrevisjon Selvkost vann og avløp (3. gangs behandling)

Økonomisjef Christer Sæterhaug-Nyrud møtte for å redegjøre og svare på spørsmål under saksbehandlingen. Han gikk gjennom notat Redegjørelse ang. anbefalingene fra «Forvaltningsrevisjon – Selvkost – Vann og avløp»

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 129/20 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.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 129/20 Rapport forvaltningsrevisjon: Selvkost vann og avløp
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at kommunestyrets vedtak delvis er fulgt opp. Anbefaling nummer 3 *Kvalitetssikre og utarbeide kalkyler på timespris på utstyr og maskiner i egen maskinpark*, er ikke fulgt opp. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i senere møte.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering vedlagt notat fra administrasjonen.

Votering:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 129/20 Rapport forvaltningsrevisjon: Selvkost vann og avløp
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at kommunestyrets vedtak delvis er fulgt

opp. Anbefaling nummer 3 *Kvalitetssikre og utarbeide kalkyler på timespris på utstyr og maskiner i egen maskinpark*, er ikke fulgt opp. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i senere møte.

3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering vedlagt notat fra administrasjonen.

41/22 Bestilling av eierskapskontroll

Forslag til vedtak:

Med forbehold om kommunestyrets vedtak i sak Plan for eierskapskontroller 2022-2023, godkjenner kontrollutvalget bestilling av eierskapskontroll slik det er beskrevet i prosjektplan datert 24.11.2022.

Innenfor rammen av eierskapskontrollens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justeringer av de fastsatte problemstillingene ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

Omforent forslag til vedtak:

Med forbehold om kommunestyrets vedtak i sak Plan for eierskapskontroller 2022-2023, godkjenner kontrollutvalget bestilling av eierskapskontroll slik det er beskrevet i prosjektplan datert 24.11.2022. I tilknytning til prosjektplanens punkt 3 ber kontrollutvalget revisor gjøre vurderinger i forhold til eierstrategi, i tillegg til formål med kommunens eierinteresser.

Innenfor rammen av eierskapskontrollens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justeringer av de fastsatte problemstillingene ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

Votering:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Med forbehold om kommunestyrets vedtak i sak Plan for eierskapskontroller 2022-2023, godkjenner kontrollutvalget bestilling av eierskapskontroll slik det er beskrevet i prosjektplan datert 24.11.2022. I tilknytning til prosjektplanens punkt 3 ber kontrollutvalget revisor gjøre vurderinger i forhold til eierstrategi, i tillegg til formål med kommunens eierinteresser.

Innenfor rammen av eierskapskontrollens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justeringer av de fastsatte problemstillingene ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

42/22 Dialog med revisor, etterlevelseskontroll regnskapsåret 2022

Forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra revisor tas til orientering. Kontrollutvalget registrerer at det for regnskapsåret 2022 vil bli gjennomført etterlevelseskontroll med følgende tema:.....

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra revisor tas til orientering. Kontrollutvalget registrerer at det for regnskapsåret 2022 vil bli gjennomført etterlevelseskontroll med følgende tema:
Finansforvaltning.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra revisor tas til orientering. Kontrollutvalget registrerer at det for regnskapsåret 2022 vil bli gjennomført etterlevelseskontroll med følgende tema:
Finansforvaltning.

43/22 Møteplan 2023 for kontrollutvalget

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende datoer i 2023:

Onsdag 8. februar

Fredag 12. mai (uttalelse til kommuneregnskap og regnskap Saltdal Utvikling KF)

Onsdag 14. juni

Fredag 8. september

Onsdag 29. november

Ytterligere møter avholdes ved behov.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende datoer i 2023:

Onsdag 8. februar

Fredag 12. mai (uttalelse til kommuneregnskap og regnskap Saltdal Utvikling KF)

Onsdag 14. juni

Fredag 8. september

Onsdag 29. november

Ytterligere møter avholdes ved behov.

44/22 Virksomhetsplan for kontrollutvalget 2023

Forslag til vedtak:

Virksomhetsplan 2023 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Virksomhetsplan 2023 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

45/22 Årsrapport for kontrollutvalget 2022

Forslag til vedtak:

Årsrapport for kontrollutvalget 2022 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsrapport for kontrollutvalget 2022 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

46/22 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Bemanning: Ikke fått ansatt regnskapsrevisor, men to forvaltningsrevisorer som også skal bidra opp mot regnskapsrevisjon. Rekruttering av regnskapsrevisorer er utfordrende for tiden, også nasjonalt.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.


47/22 Eventuelt

Til neste ber utvalget om en oversikt over avviksmeldinger i de ulike sektorene med oversikt over åpne henholdsvis lukkede avvik. Eksempler på avvikshåndtering fra sektorene.

Sak til neste møte: Status for gjennomføring av vedtatt reguleringsplan for området der Slipen ligger.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling

Rognan, den 2. desember 2022



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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