

PROTOKOLL – SALTDAL KONTROLLUTVALG

Møtedato: Onsdag, 8. februar 2023 kl 09.00 – 11.45

Møtested: Møterom Kjelleren

Saksnr.: 01/23 –10/23

Til stede:

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

Forfall:

Mats Isachsen Angler, medlem
Gunnar E. Johansen, medlem

Varamedlemmer:

Ingen vara for Mats Isachsen Angler. Forfall oppsto 30 minutter før møtestart
Kurt Johansen møtte for Gunnar E. Johansen

Øvrige:

Kommunedirektør Stein Ole Bauer Rørvik, sak 02-06/23
HR-rådgiver Sanne Kristoffersen, sak 02-03/23
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 |
|------------|---|
| 01/23 | Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. desember 2022 |
| 02/23 | Orientering om programarbeid Kommunedirektørens internkontroll |
| 03/23 | Orientering om Avvikshåndtering i sektorene |
| 04/23 | Redegjørelse fra administrasjonen: Status for gjennomføring av vedtatt reguleringsplan for området der Slipen ligger |
| 05/23 | Oppfølging av kommunestyrets vedtak vedr forvaltningsrevisjon Økonomistyring, kompetanse og sykefravær |
| 06/23 | Oppfølging av kommunestyrets vedtak: Eierskapskontroll Vensmoen Eiendom AS (2. gangs behandling) |
| 07/23 | Kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets vedtak PS 99/22 Kommunale avgifter og gebyrer 2023 Fastsettelse av gebyrer |
| 08/23 | Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Finans- og gjeldsforvaltning |
| 09/23 | Orienteringer fra revisjon og sekretariat |
| 10/23 | Eventuelt |

01/23 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. desember 2022

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. desember 2022 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. desember 2022 godkjennes.

02/23 Orientering om programarbeid Kommunedirektørens internkontroll

Kommunedirektør Stein Ole Bauer Rørvik og HR-rådgiver Sanne Kristoffersen møtte for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget registrerer at det er igangsatt et arbeid på området. Orienteringen tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget registrerer at det er igangsatt et arbeid på området. Orienteringen tas til orientering.

03/23 Orientering om Avvikshåndtering i sektorene

Kommunedirektør Stein Ole Bauer Rørvik og HR-rådgiver Sanne Kristoffersen møtte for å redegjøre og svare på spørsmål

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget er fornøyd med orienteringen fra administrasjonen. Saken tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget er fornøyd med orienteringen fra administrasjonen. Saken tas til orientering.

04/23 Redegjørelse fra administrasjonen: Status for gjennomføring av vedtatt reguleringsplan for området der Slipen ligger

Kommunedirektør Stein Ole Bauer Rørvik møtte for å redegjøre og svare på spørsmål

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen tas til orientering. Utvalget ber om å få hovedpunktene i redegjørelsen i skriftlig form.

Votering:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen tas til orientering. Utvalget ber om å få hovedpunktene i redegjørelsen i skriftlig form.

05/23 Oppfølging av kommunestyrets vedtak vedr forvaltningsrevisjon Økonomistyring, kompetanse og sykefravær

Kommunedirektør Stein Ole Bauer Rørvik møtte for å redegjøre og svare på spørsmål.

Kontrollutvalget fikk utdelt notat datert 7.2.2023: *Skriflig redegjørelse 08.02.23 til kontrollutvalg - forvaltningsrevisjon økonomistyring, kompetanse og sykefravær*

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 29/22 Rapport forvaltningsrevisjon: Økonomistyring, kompetanse og sykefravær
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 samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 29/22 Rapport forvaltningsrevisjon: Økonomistyring, kompetanse og sykefravær
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende når det gjelder oppfølging av rapportens anbefalinger:
 - i. Anbefaling 1 *Vedta nytt økonomireglement*: Fullt ut fulgt opp
 - ii. Anbefaling 2 *Tilstrekkelig og kvalifisert bemanning*: Det rapporteres at det er det har vært jobbet systematisk med gjennomgang av oppgavebehov sett opp mot kompetanse og personell, samt tiltak for å bedre ressursutnyttelse.
 - iii. Anbefaling 3 *Oversikt over helhetlig kompetanse*: Utvalget får opplyst at kompetansekartlegging vil bli et satsningsområde i 2023.
 - iv. Anbefaling 4 *Gjennomføring av risikokartlegging, og at slike kartlegginger legges til grunn for planer og tiltak for å redusere risiko*: Utvalget får opplyst at det skal arbeides med risikokartlegging i 2023.
 - v. Anbefaling 5 *Verneombud ved alle enheter*: Fullt ut fulgt opp i alle tjenester.
 - vi. Anbefaling 6 *Fungerende HMS-grupper som følger opp HMS-planen, og rapportering av HMS-arbeidet*: Fullt ut fulgt opp. Utvalget registrerer at det arbeides med å få på plass et nytt hovedverneombud
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering, vedlagt notat fra administrasjonen.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 29/22 Rapport forvaltningsrevisjon: Økonomistyring, kompetanse og sykefravær
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende når det gjelder oppfølging av rapportens anbefalinger:
 - i. Anbefaling 1 *Vedta nytt økonomireglement*: Fullt ut fulgt opp
 - ii. Anbefaling 2 *Tilstrekkelig og kvalifisert bemanning*: Det rapporteres at det er det har vært jobbet systematisk med gjennomgang av oppgavebehov sett opp mot kompetanse og personell, samt tiltak for å bedre ressursutnyttelse.
 - iii. Anbefaling 3 *Oversikt over helhetlig kompetanse*: Utvalget får opplyst at kompetansekartlegging vil bli et satsningsområde i 2023.
 - iv. Anbefaling 4 *Gjennomføring av risikokartlegging, og at slike kartlegginger legges til grunn for planer og tiltak for å redusere risiko*: Utvalget får opplyst at det skal arbeides med risikokartlegging i 2023.
 - v. Anbefaling 5 *Verneombud ved alle enheter*: Fullt ut fulgt opp i alle tjenester.
 - vi. Anbefaling 6 *Fungerende HMS-grupper som følger opp HMS-planen, og rapportering av HMS-arbeidet*: Fullt ut fulgt opp. Utvalget registrerer at det arbeides med å få på plass et nytt hovedverneombud
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering, vedlagt notat fra administrasjonen.

06/23 Oppfølging av kommunestyrets vedtak: Eierskapskontroll Vensmoen Eiendom AS (2. gangs behandling)

I forkant av møtet fikk utvalget tilsendt notat fra administrasjonen datert 4.2.2023: Svar på spørsmål om status for oppfølging av kommunestyrets vedtak vedr rapport eierskapskontroll Vensmoen Eiendom AS

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 3/20 Rapport eierskapskontroll Vensmoen Eiendom AS
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 og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 3/20 Rapport eierskapskontroll Vensmoen Eiendom AS

2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at arbeidet med eierskapsmeldingen fortsatt ikke er ferdig, nærmere 2 år etter at dette skulle vært gjennomført. Videre at det i løpet av kort tid vil bli fremmet saker som oppfølging av anbefaling 2 (*Saltdal kommune skal sørge for skriftlige fullmakter til eierrepresentanter som er forankret i vedtak i kommunestyret*) og 6 (*Saltdal kommune bør treffe tiltak for å sikre at innkallinger til generalforsamlinger kan behandles av kommunestyret*).
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering, vedlagt notat fra administrasjonen datert 4.2.2023.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 3/20 Rapport eierskapskontroll Vensmoen Eiendom AS
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at arbeidet med eierskapsmeldingen fortsatt ikke er ferdig, nærmere 2 år etter at dette skulle vært gjennomført. Videre at det i løpet av kort tid vil bli fremmet saker som oppfølging av anbefaling 2 (*Saltdal kommune skal sørge for skriftlige fullmakter til eierrepresentanter som er forankret i vedtak i kommunestyret*) og 6 (*Saltdal kommune bør treffe tiltak for å sikre at innkallinger til generalforsamlinger kan behandles av kommunestyret*).
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering, vedlagt notat fra administrasjonen datert 4.2.2023.

07/23 Kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets vedtak PS 99/22 Kommunale avgifter og gebyrer 2023 Fastsettelse av gebyrer

Forslag til vedtak:

Saken legges frem for drøfting.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber om sak til ekstra møte i slutten av mars 2023 som i første omgang søker å få svar på bakgrunn for og utvikling av gebyr innen vann, avløp og slamtømming.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber om sak til ekstra møte i slutten av mars 2023 som i første omgang søker å få svar på bakgrunn for og utvikling av gebyr innen vann, avløp og slamtømming.

08/23 Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Finans- og gjeldsforvaltning

Forslag til vedtak:

Saltdal kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 24. januar 2023 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 etterlevelse av reglene for Finans- og gjeldsforvaltning.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saltdal kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 24. januar 2023 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 etterlevelse av reglene for Finans- og gjeldsforvaltning.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering.

09/23 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Bemanning: Fortsatt ikke ansatt den 5. regnskapsrevisoren, men stillingen er utlyst for tiden. Per tiden er det ansatt 4 forvaltningsrevisorer, og noe av denne ressursen brukes innen regnskapsrevisjon.
- Regnskapsrevisjon: Mulig forsinkelse i forhold til revisjon av regnskapet.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.

10/23 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling

Rognan, den 8. februar 2023

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

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