
PROTOKOLL – GILDESKÅL KONTROLLUTVALG

Møtedato: Fredag 21.april 2023 kl 08.30 – 10.00

Møtested: Møterom formannskapssalen, Inndyr

Saksnr.: 09/23 – 14/23

Til stede:

Gunnar Skjellvik, leder
Hallvard Johansen, nestleder
Emelie Johansen, medlem
Helge Jæger Nilsen, medlem
Jan Arne Birkeli, medlem

Forfall:

Varamedlemmer:

Ingen

Øvrige:

Kommunedirektør Geir Mikkelsen
Kommunalsjef Plan og samfunn Merethe Skille, sakene 10-11/23
Økonomisjef Eva Stokvik sakene 10-12/23
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Jonny Riise, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for utvalget Ronny Seljeseth Salten Kontrollutvalgsservice KO

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Til eventuelt: Kommunedirektør orienterer om status i forbindelse med sak 04/23 Avtale Interreg-prosjekt.

Merknader:

Ingen.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
09/23	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 16.feb 2023
10/23	Oppfølging av kommunestyrets vedtak: Forvaltningsrevisjon informasjonssikkerhet
11/23	Orientering om programarbeid Kommunedirektørens internkontroll
12/23	Årsregnskap og årsberetning for Gildeskål kommune 2022 – kontrollutvalgets uttalelse
13/23	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
14/23	Eventuelt

09/23 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 16.feb 2023

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. februar 2023 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. februar 2023 godkjennes.

10/23 Oppfølging av kommunestyrets vedtak: Forvaltningsrevisjon informasjonssikkerhet

Kommunalsjef Merethe Skille og økonomisjef Eva Stokvik møtte fra administrasjonen for å redegjøre for oppfølgingen og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 58/22 Forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at oppfølging av saken er godt i gang. Kontrollutvalget vil gjøre ny oppfølging av saken høsten 2024.
3. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt notat fra administrasjonen oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 58/22 Forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at oppfølging av saken er godt i gang. Kontrollutvalget vil gjøre ny oppfølging av saken høsten 2024.
3. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt notat fra administrasjonen oversendes kommunestyret til orientering.

11/23 Orientering om programarbeid Kommunedirektørens internkontroll

Kommunalsjef Merethe Skille og økonomisjef Eva Stokvik møtte fra administrasjonen for å redegjøre for oppfølgingen og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

12/23 Årsregnskap og årsberetning for Gildeskål kommune 2022 – kontrollutvalgets uttalelse

Kommunedirektør Geir Mikkelsen og økonomisjef Eva Stokvik ga utvalget en orientering og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Gildeskål:

Kontrollutvalgets uttalelse om Gildeskål kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022.

Kontrollutvalget har i møte 21.04.2023 behandlet Gildeskål kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3). Uttalelsen skal foreligge før formannskapet innstiller til vedtak om regnskapet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 13.04.2023, og årsberetning for 2022. I tillegg har revisor og kommuneadministrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Gildeskål kommune har i 2022 et netto driftsresultat på kr 8.769.065. Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2022 blir godkjent slik det foreligger.

Kontrollutvalget vil likevel gjøre kommunestyret oppmerksom på følgende forhold:

- Selv om årets resultat er positivt bemerkes det at kommunen har en løpende drift som er for høy og er avhengig av avkastning fra finansmarkedet og inntekter fra havbruksfondet for å ikke tære på oppsparte midler, ref årsberetningens kap 4.2.
- Kommunens gjeldsgrad er 88,07 % som er høyere enn vedtatt måltall på 75,00 %. Den samlede økonomiske bærekraften vurderes likevel som bærekraftig grunnet høyere nivå på disposisjonsfond og netto driftsresultat.
- Ettersom driftsresultat og fondsavsetning kan variere sterkt grunnet svingninger i makroøkonomiske forhold, tilsier dette at gjelden må reduseres, og/eller inntektene økes for at ikke den samlede økonomiske bærekraften skal være negativ, ref årsberetningens kap 4.8. Vedtatt finansreglement inneholder tiltak for å nå ønsket gjeldsgrad og gjeldsgraden er i 2022 synkende.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, samt revisjonsberetningen av 13.04.2023 og revisors oppsummeringsbrev datert 13.04.2023, har kontrollutvalget ikke merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2022.

Omforent forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Gildeskål:

Kontrollutvalgets uttalelse om Gildeskål kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022.

Kontrollutvalget har i møte 21.04.2023 behandlet Gildeskål kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3). Uttalelsen skal foreligge før formannskapet innstiller til vedtak om regnskapet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 13.04.2023, og årsberetning for 2022. I tillegg har revisor og kommuneadministrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Gildeskål kommune har i 2022 et netto driftsresultat på kr 8.769.065. Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2022 blir godkjent slik det foreligger.

Kontrollutvalget vil likevel gjøre kommunestyret oppmerksom på følgende forhold:

- Selv om årets resultat er positivt gjør kontrollutvalget oppmerksom på at kommunen er avhengig av avkastning fra finansmarkedet og inntekter fra havbruksfondet for å ikke tære på oppsparte midler, ref årsberetningens kap 4.2.

- Kommunens gjeldsgrad er 88,07 % som er høyere enn vedtatt måltall på 75,00 %. Den samlede økonomiske bærekraften vurderes likevel som bærekraftig grunnet høyere nivå på disposisjonsfond og netto driftsresultat.
- Ettersom driftsresultat og fondsavsetning kan variere sterkt grunnet svingninger i makroøkonomiske forhold, tilsier dette at gjelden må reduseres, og/eller inntektene økes for at ikke den samlede økonomiske bærekraften skal være negativ, ref årsberetningens kap 4.8. Vedtatt finansreglement inneholder tiltak for å nå ønsket gjeldsgrad og gjeldsgraden er i 2022 synkende.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, samt revisjonsberetningen av 13.04.2023 og revisors oppsummeringsbrev datert 13.04.2023, har kontrollutvalget ikke merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2022.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Gildeskål:

Kontrollutvalgets uttalelse om Gildeskål kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022.

Kontrollutvalget har i møte 21.04.2023 behandlet Gildeskål kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3). Uttalelsen skal foreligge før formannskapet innstiller til vedtak om regnskapet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 13.04.2023, og årsberetning for 2022. I tillegg har revisor og kommuneadministrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Gildeskål kommune har i 2022 et netto driftsresultat på kr 8.769.065. Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2022 blir godkjent slik det foreligger.

Kontrollutvalget vil likevel gjøre kommunestyret oppmerksom på følgende forhold:

- Selv om årets resultat er positivt gjør kontrollutvalget oppmerksom på at kommunen er avhengig av avkastning fra finansmarkedet og inntekter fra havbruksfondet for å ikke tære på oppsparte midler, ref årsberetningens kap 4.2.
- Kommunens gjeldsgrad er 88,07 % som er høyere enn vedtatt måltall på 75,00 %. Den samlede økonomiske bærekraften vurderes likevel som bærekraftig grunnet høyere nivå på disposisjonsfond og netto driftsresultat.
- Ettersom driftsresultat og fondsavsetning kan variere sterkt grunnet svingninger i makroøkonomiske forhold, tilsier dette at gjelden må reduseres, og/eller inntektene økes for at ikke den samlede økonomiske bærekraften skal være negativ, ref årsberetningens kap 4.8. Vedtatt finansreglement inneholder tiltak for å nå ønsket gjeldsgrad og gjeldsgraden er i 2022 synkende.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, samt revisjonsberetningen av 13.04.2023 og revisors oppsummeringsbrev datert 13.04.2023, har kontrollutvalget ikke merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2022.

13/23 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisjonen orienterte:

- Fulltallig bemanning etter lengre tid med vakanser.

Sekretariatet orienterte

- om dokumenter vedlagt innkallingen.

14/23 Eventuelt

Kommunedirektør ga en orientering om avklaring som er gjort i forbindelse med sak 04/23 Avtale Interreg-prosjekt om massivtre. Kommunen er kommet til enighet med Nordlandsforskning om kommunens bidrag i forbindelse med prosjektet. Kommunens bidrag begrenses til arbeidstimer og det vil ikke komme krav utover dette.

Kontrollutvalget ønsker til neste møte redegjørelse om prosess for nytt anbud slamtømming, herunder responstid.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget er tilfreds med redegjørelsen fra kommunedirektøren og anser sak 04/23 som lukket.

Til neste møte bes om redegjørelse prosess for nytt anbud slamtømming, herunder responstid.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget er tilfreds med redegjørelsen fra kommunedirektøren og anser sak 04/23 som lukket.

Til neste møte bes om redegjørelse prosess for nytt anbud slamtømming, herunder responstid.

Inndyr, den 21.april 2023



Ronny Seljeseth
Referent.

Utskrift sendes:

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