

## PROTOKOLL – STEIGEN KONTROLLUTVALG

**Møtedato:** Tirsdag, 18. april 2023 kl. 10.00 – 14.05

**Møtested:** Møterom Kommunestyresalen, Steigen rådhus, Leinesfjord

**Saksnr.:** 09/23–16/23

**Til stede:**

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

**Forfall**

Eva Bakkeslett, medlem

**Varamedlemmer:**

Harald Holmvaag møtte som vara for Eva Bakkeslett.

**Øvrige:**

- Kommunedirektør Tordis Sofie Langseth, sak 10/23, og 12-14/23
- Økonomileder Turid Markussen, sak 10/23
- Fagleder Hilde Husøy, sak 12/23
- Saksbehandler Bergitte Gabrielsen, sak 13/23
- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy, og
- Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst, Salten kommunerevisjon IKS
- Sekretariatsleder Lars Hansen, Salten kontrollutvalgsservice KO.

**Godkjenning av innkalling og sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

**Merknader:**

Ingen merknader.

## SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
09/23	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. januar 2023
10/23	Årsregnskap 2022 Steigen kommune – uttalelse fra kontrollutvalget
11/23	Årsregnskap 2022 Steigen Allhus KF – uttalelse fra kontrollutvalget
12/23	Orientering til kontrollutvalget om status for Familiesenteret når det gjelder bemanning, kompetanse og ivaretagelse av tjenestetilbud, særlig tjenester i forhold til barn og unge
13/23	Redegjørelse fra administrasjonen: Kommunens systemer for tilgangsstyring av pasientjournaler
14/23	Redegjørelse fra administrasjonen: Kommunens oppfølging av Statsforvalterens tilsyn med kommunal beredskapsplikt og helseberedskap
15/23	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
16/23	Eventuelt

### 09/23 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. januar 2023

#### Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. januar 2023 godkjennes.

#### Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. januar 2023 godkjennes.

### 10/23 Årsregnskap 2022 Steigen kommune – uttalelse fra kontrollutvalget

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

#### Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Steigen:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Steigen kommunes årsregnskap for 2022.

Kontrollutvalget har i møte 18. april 2023 behandlet Steigen kommune sitt årsregnskap 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).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 31. mars 2023, og årsmelding for 2022. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2022. I tillegg

har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 9 126 339.

Kontrollutvalget registrerer at konsolidert driftsregnskap legges frem med et netto driftsresultat med kr 8 994 716.

Kommunestyret har vedtatt finansielle måltall som i et lengre tidsperspektiv skal gi en forsvarlig økonomi og ivareta kommunens handleevne – kommunal økonomisk bærekraft. Kommunens to måltall for henholdsvis driftsmargin og gjeldsgrad er oppnådd.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 31. mars 2023, har kontrollutvalget ingen merknader til Steigen kommunes årsregnskap for 2022 eller til konsolidert regnskap for samme år.

#### Omførent forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Steigen:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Steigen kommunes årsregnskap for 2022.

Kontrollutvalget har i møte 18. april 2023 behandlet Steigen kommune sitt årsregnskap 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).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 31. mars 2023, og årsmelding for 2022. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2022. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget gjør kommunestyret særskilt oppmerksom på gjennomføring av vedtatte investeringer: Regulert investeringsbudsjett for 2022 er på cirka kr 80,2 millioner, mens sum investeringsutgifter viser kr 12,25 mill. I likhet med forrige års regnskap (2021) ser kontrollutvalget med bekymring på en lav gjennomføringsgrad når det gjelder investeringer.

Kontrollutvalget har merket seg merforbruk innen helse og omsorg, og mener det fortsatt må være sterkt fokus på dette.

Kontrollutvalget registrerer med tilfredshet at kommunens årsregnskap og årsberetning er levert innenfor fastsatte frister.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 9 126 339.

Kontrollutvalget registrerer at konsolidert driftsregnskap legges frem med et netto driftsresultat med kr 8 994 716.

Kommunestyret har vedtatt finansielle måltall som i et lengre tidsperspektiv skal gi en forsvarlig økonomi og ivareta kommunens handleevne – kommunal økonomisk bærekraft. Kommunens to måltall for henholdsvis driftsmargin og gjeldsgrad er oppnådd.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 31. mars 2023, har kontrollutvalget ingen merknader til Steigen kommunes årsregnskap for 2022 eller til konsolidert regnskap for samme år.

Votering:

Omførent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Til kommunestyret i Steigen:

Kontrollutvalgets uttalelse om Steigen kommunes årsregnskap for 2022.

Kontrollutvalget har i møte 18. april 2023 behandlet Steigen kommune sitt årsregnskap 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).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 31. mars 2023, og årsmelding for 2022. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2022. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget gjør kommunestyret særskilt oppmerksom på gjennomføring av vedtatte investeringer: Regulert investeringsbudsjett for 2022 er på cirka kr 80,2 millioner, mens sum investeringsutgifter viser kr 12,25 mill. I likhet med forrige års regnskap (2021) ser kontrollutvalget med bekymring på en lav gjennomføringsgrad når det gjelder investeringer.

Kontrollutvalget har merket seg merforbruk innen helse og omsorg, og mener det fortsatt må være sterkt fokus på dette.

Kontrollutvalget registrerer med tilfredshet at kommunens årsregnskap og årsberetning er levert innenfor fastsatte frister.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 9 126 339.

Kontrollutvalget registrerer at konsolidert driftsregnskap legges frem med et netto driftsresultat med kr 8 994 716.

Kommunestyret har vedtatt finansielle måltall som i et lengre tidsperspektiv skal gi en forsvarlig økonomi og ivareta kommunens handleevne – kommunal økonomisk bærekraft. Kommunens to måltall for henholdsvis driftsmargin og gjeldsgrad er oppnådd.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 31. mars 2023, har kontrollutvalget ingen merknader til Steigen kommunes årsregnskap for 2022 eller til konsolidert regnskap for samme år.



## 11/23 Årsregnskap 2022 Steigen Allhus KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Saken ble behandlet etter sak 14/23

### **Forslag til vedtak:**

Til kommunestyret i Steigen:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2022

Kontrollutvalget har i møte 18. april 2023 behandlet Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2022. Foretaket er vedtatt nedlagt pr 31.12.2022, og årsregnskap for 2022 er dermed avsluttende regnskap for foretaket. 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).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 22. mars 2023, og foretakets regnskap og årsmelding for 2022. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har dermed avgitt en normalberetning for 2022. I tillegg til den skriftlige informasjonen har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 131 623, som i samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er inndekt ved bruk av disposisjonsfond. Foretakets hadde en saldo på sitt disposisjonsfond 31.12.2022 med kr 266 364,16.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 22. mars 2023, har kontrollutvalget ingen merknader til Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2022.

### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Til kommunestyret i Steigen:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2022

Kontrollutvalget har i møte 18. april 2023 behandlet Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2022. Foretaket er vedtatt nedlagt pr 31.12.2022, og årsregnskap for 2022 er dermed avsluttende regnskap for foretaket. 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).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 22. mars 2023, og foretakets regnskap og årsmelding for 2022. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har dermed avgitt en normalberetning for 2022. I tillegg til den skriftlige informasjonen har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 131 623, som i samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er inndekt ved bruk av disposisjonsfond. Foretakets hadde en saldo på sitt disposisjonsfond 31.12.2022 med kr 266 364,16.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 22. mars 2023, har kontrollutvalget ingen merknader til Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2022.

### **12/23 Orientering til kontrollutvalget om status for Familiesenteret når det gjelder bemanning, kompetanse og ivaretagelse av tjenestetilbud, særlig tjenester i forhold til barn og unge**

Kommunedirektør Tordis Sofie Langseth og fagleder Hilde Husøy, møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

I tilknytning til saken fikk kontrollutvalget utdelt et notat datert 18.04.23: *Orientering til kontrollutvalget om status for Familiesenteret når det gjelder bemanning, kompetanse og ivaretagelse av tjenestetilbud, særlig tjenester i forhold til barn og unge.*

#### **Forslag til vedtak:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

#### Omforent forslag til vedtak:

Orienteringen fra administrasjonen tas til orientering. Utvalget er tilfreds med oversikten over status for tjenestene, og registrerer at det beskrives noen utfordringer.

#### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Orienteringen fra administrasjonen tas til orientering. Utvalget er tilfreds med oversikten over status for tjenestene, og registrerer at det beskrives noen utfordringer.

### **13/23 Redegjørelse fra administrasjonen: Kommunens systemer for tilgangsstyring av pasientjournaler**

Kommunedirektør Tordis Sofie Langseth og saksbehandler Bergitte Gabrielsen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

I tilknytning til saken fikk kontrollutvalget utdelt et notat datert 18.04.23: *Redegjørelse for kontrollutvalget om system for tilgangsstyring og kontroll med tilgang til pasientopplysninger.*

#### **Forslag til vedtak:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Utvalget registrerer at kommunen har systemer og rutiner for tilgangsstyring og at det gjennomføres kontroll med tilgang til journalsystemet Profil.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Utvalget registrerer at kommunen har systemer og rutiner for tilgangsstyring og at det gjennomføres kontroll med tilgang til journalsystemet Profil.

**14/23 Redegjørelse fra administrasjonen: Kommunens oppfølging av Statsforvalterens tilsyn med kommunal beredskapsplikt og helseberedskap**

Kommunedirektør Tordis Sofie Langseth møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

I tilknytning til saken fikk kontrollutvalget utdelt et notat datert 17.04.23: *Redegjørelse for kontrollutvalget om kommunens oppfølging av Statsforvalterens tilsyn med kommunal beredskapsplikt og helseberedskap.*

**Forslag til vedtak:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak

Omforent forslag:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Utvalget registrerer at kommunen har en fremdriftsplan for å lukke avvik for kommunal beredskapsplikt og helseberedskap. Det bør etter utvalgets vurdering avklares om kommunen har tilstrekkelige ressurser for å ivareta sine oppgaver innen kommunal beredskapsplikt og helseberedskap. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt notat fra administrasjonen oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Utvalget registrerer at kommunen har en fremdriftsplan for å lukke avvik for kommunal beredskapsplikt og helseberedskap. Det bør etter utvalgets vurdering avklares om kommunen har tilstrekkelige ressurser for å ivareta sine oppgaver innen kommunal beredskapsplikt og helseberedskap. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt notat fra administrasjonen oversendes kommunestyret til orientering.

## **15/23 Orienteringer fra revisjon og sekretariat.**

Regnskapsrevisor orienterte:

- Bemanning: Nytilsatt regnskapsrevisor begynte ved Bodø-kontoret i går. Det er fortsatt kun to ansatte ved Fauskekontoret.

Forvaltningsrevisor orienterte:

- Eierskapskontroll: Rapport er sendt kommunedirektøren til uttalelse, og den blir klar til behandling i neste møte.
- Forvaltningsrevisjon: Arbeidet er kommet i gang etter noe forsinkelse, og dette prosjektet blir prioritert fremover
- Bemanning: Alle ansatte er på plass.

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt saken.

Med bakgrunn i innholdet i vedlegg a) og b) tok utvalgets leder opp spørsmål om lukking av møtet.

### **Vedtak**

Med hjemmel i kommunelovens § 11-5, 2. ledd vedtok kontrollutvalget at dets drøfting av innholdet i dokumenter unntatt offentlighet behandles for lukkede dører. Begrunnelsen er at det foreligger lovbestemt taushetsplikt jfr. off. § 13 samt fvl. § 13.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse i tilknytning til forholdene som er nevnt i vedlegg a) til saken. Utvalget ber om en avklaring på om det finnes rutiner for håndtering av denne type henvendelser fra ansatte.

Møtet ble deretter åpnet.

## **16/23 Eventuelt**

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

**Leinesfjord, den 18. april 2023**

Lars Hansen  
Sekretariatsleder  
Salten kontrollutvalgsservice



Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer,

Steigen kommune v/ ordfører og kommunedirektør, Salten kommunerevisjon IKS