



PROTOKOLL – SALTDAL KONTROLLUTVALG

Møtedato: Fredag, 8. september 2023 kl 09.00 – 11.30

Møtested: Møterom Kjelleren

Saksnr.: 27/23 –35/23

Til stede:

Paal Robert Haagensen, leder

Trine Brændmo, nestleder

Gunnar E. Johansen, medlem (permisjon etter sak 32/23)

Jeanette Steen Kristensen, medlem

Forfall:

Mats Isachsen Angler, medlem

Varamedlemmer:

Ingen vara innkalt for Mats Isachsen Angler grunnet sent meldt forfall.

Kurt G. Johansen møtte som vara for Trine Brændmo i sak 28/23.

Øvrige:

Revisor / Salten kommunerevisjon IKS:

- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Jonny Riise
- Forvaltningsrevisor Malin Bruun

Sekretariat / Salten kontrollutvalgsservice:

- Sekretariatsleder Lars Hansen

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
27/23	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. juni 2023
28/23	Rapport forvaltningsrevisjon Spesialundervisning
29/23	Revisors vurdering av egen uavhengighet
30/23	Rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet 2019-2023
31/23	Egenevaluering av kontrollutvalgets arbeid i perioden
32/23	Innspill til ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller, perioden 2024-2027
33/23	Budsjett for kontroll og tilsyn 2024
34/23	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
35/23	Eventuelt

27/23 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. juni 2023

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. juni 2023 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. juni 2023 godkjennes.

28/23 Rapport forvaltningsrevisjon Spesialundervisning

Trine Brændmo tok opp et begrunnet spørsmål om egen habilitet ved behandling av saken.

Kontrollutvalget kom frem til at det foreligger *andre særegne forhold* jfr forvaltningslovens § 6 som tilsier at Trine Brændmo er inhabil til å delta i behandlingen av saken. Hun fratrådte ved behandling av saken, og Kurt Johansen tiltrådte behandlingen av saken.

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Spesialundervisning er forelagt kommunestyret i Saltdal og tas til etterretning.
2. Kommunestyret registrerer rapportens konklusjoner om at
 - i) Kommunen i noen grad ivaretar krav i regelverket om spesialundervisning
 - ii) Kommunen i stor grad ivaretar overgangen fra barnehage til skole for barn med spesielle behov.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.
4. Kommunestyret registrerer at rapporten leveres etter fastsatt frist, og ber kontrollutvalget følge opp at forvaltningsrevisjon leveres i samsvar med bestillinger.

5. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak i sak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget ber om at oppfølging av kommunestyrets vedtak gjennomføres innen juni 2024.

Omførent forslag til vedtak:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Spesialundervisning er forelagt kommunestyret i Saltdal og tas til etterretning.
2. Kommunestyret registrerer rapportens konklusjoner om at
 - i) Kommunen i noen grad ivaretar krav i regelverket om spesialundervisning
 - ii) Kommunen i stor grad ivaretar overgangen fra barnehage til skole for barn med spesielle behov.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.
4. Kommunestyret ber administrasjonen utføre vurdering av resultater av gjennomført spesialundervisning.
5. Kommunestyret registrerer at rapporten leveres etter fastsatt frist, og ber kontrollutvalget følge opp at forvaltningsrevisjon leveres i samsvar med bestillinger.
6. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak i sak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget ber om at oppfølging av kommunestyrets vedtak gjennomføres innen juni 2024.

Votering:

Omførent forslag ble vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Spesialundervisning er forelagt kommunestyret i Saltdal og tas til etterretning.
2. Kommunestyret registrerer rapportens konklusjoner om at
 - i) Kommunen i noen grad ivaretar krav i regelverket om spesialundervisning
 - ii) Kommunen i stor grad ivaretar overgangen fra barnehage til skole for barn med spesielle behov.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.
4. Kommunestyret ber administrasjonen utføre vurdering av resultater av gjennomført spesialundervisning.
5. Kommunestyret registrerer at rapporten leveres etter fastsatt frist, og ber kontrollutvalget følge opp at forvaltningsrevisjon leveres i samsvar med bestillinger.
6. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak i sak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget ber om at oppfølging av kommunestyrets vedtak gjennomføres innen juni 2024.

29/23 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Saltdal kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 22. juni 2023 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 Saltdal kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 22. juni 2023 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

30/23 Rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet 2019-2023

Forslag til vedtak:

Rapport om kontrollutvalgets aktivitet i perioden 2019 – 2023 vedtas som fremlagt. Rapporten oversendes kommunestyret til informasjon.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Rapport om kontrollutvalgets aktivitet i perioden 2019 – 2023 vedtas som fremlagt. Rapporten oversendes kommunestyret til informasjon.

31/23 Egevaluering av kontrollutvalgets arbeid i perioden

Forslag til vedtak:

1. Saltdal kontrollutvalg har gjennomført egevaluering av utvalgets arbeid i perioden 2019-2023.
2. Sekretariatet utfører oppsummeringsnotat basert på innspill i møtet. Notatet legges frem for påtroppende kontrollutvalg.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Saltdal kontrollutvalg har gjennomført egevaluering av utvalgets arbeid i perioden 2019-2023.
2. Sekretariatet utfører oppsummeringsnotat basert på innspill i møtet. Notatet legges frem for påtroppende kontrollutvalg.

32/23 Innspill til ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller, perioden 2024-2027

Forslag til vedtak:

1. Saltdal kontrollutvalg vedtar fremdriftsplan for utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller for perioden 2024-2027. Til grunn for

planen skal det utarbeides en felles overordnet analyse av kommunens forvaltning og kommunens eierskap basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Arbeidet utføres av kontrollutvalgsekretariatet.

2. Sak med plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller fremmes kontrollutvalget første kvartal 2024.
3. Saltdal kontrollutvalg har diskutert innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller i perioden 2024-2027. Sekretariatet utformer oppsummeringsnotat basert på innspill i møtet.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Saltdal kontrollutvalg vedtar fremdriftsplan for utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller for perioden 2024-2027. Til grunn for planen skal det utarbeides en felles overordnet analyse av kommunens forvaltning og kommunens eierskap basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Arbeidet utføres av kontrollutvalgsekretariatet.
2. Sak med plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller fremmes kontrollutvalget første kvartal 2024.
3. Saltdal kontrollutvalg har diskutert innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller i perioden 2024-2027. Sekretariatet utformer oppsummeringsnotat basert på innspill i møtet.

33/23 Budsjett for kontroll og tilsyn 2024

Forslag til vedtak:

Saltdal kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2024 foreslås budsjettert til kr 1 636 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 366 000
Sekretærbistand	Kr 212 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 58 000
Sum	Kr 1 636 000

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

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saltdal kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2024 foreslås budsjettert til kr 1 636 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 366 000
Sekretærbistand	Kr 212 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 58 000

Sum	Kr 1 636 000
-----	--------------

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

34/23 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Regnskapsrevisjon: Er i en interimfase i revisjonen. Ny regnskapsrevisor starter opp med å sette seg inn i Saltdal kommune.
- Forvaltningsrevisjon: A jour
- Bemanning: Fulltallig for tiden.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.
- Møte i styret / representantskapet i Salten kontrollutvalgsservice: Styret har bedt sekretariatet prøve å få til koordinering mellom kontrollutvalgene i bestillinger av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

35/23 Eventuelt

Det kom ikke frem ytterligere saker til behandling

Rognan, den 8. september 2023



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

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