

PROTOKOLL – GILDESKÅL KONTROLLUTVALG

Møtedato: Fredag 19. april 2024 kl 08.30 – 15.30

Møtested: Formannskapssalen, kommunehuset Inndyr

Saksnr.: 09/24 – 19/24

Til stede:

Hilde Furuseth Johansen, leder
Trond-Morten Røst, medlem
Aina Myrvoll, medlem

Forfall:

Hallvard Johansen, nestleder
Laila Kildahl, medlem

Varamedlemmer:

Maja E. Eriksen møtte for Hallvard Johansen.
Alf Harry Karlsen møtte for Laila Kildahl.

Øvrige:

Fra administrasjonen:

- Kommunalsjef Familie, oppvekst og kultur Hilde Wiik, sakene 10-11/24
- Kommunalsjef Fellestjenester Eva Stokvik, sakene 12-13/24
- Prosjektmedarbeider Petter Kjærnes sak 13/24
- HR-leder Trine Pettersen, sak 14/24
- Kommunalsjef Helse og omsorg Lisbeth Movik, sak 15/24

Salten kommunerevisjon IKS:

- Ansvarlig regnskapsrevisor Jonny Riise
- Forvaltningsrevisor Synne Skoglund

Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Utvalgssekretær Ronny Seljeseth

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
09/24	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. feb 2024
10/24	Orientering om status for barneverntjenesten
11/24	Orientering om tiltak mot mobbing i skole og barnehage
12/24	Årsregnskap og årsberetning for Gildeskål kommune 2023 – kontrollutvalgets uttalelse
13/24	Tilrettelegging for funksjonshemmede og ivaretagelse av Råd for personer med funksjonsnedsettelse
14/24	Rutiner for svar og henvendelser til kommunen
15/24	Henvendelse om tilrettelegging av frisørvirksomhet på Gibos
16/24	Dialog med revisor
17/24	Plan for forvaltningsrevisjon. Plan for eierskapskontroll. 2024-2027.
18/24	Orienteringer
19/24	Eventuelt

09/24 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. feb 2024

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. februar 2024 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. februar 2024 godkjennes.

10/24 Orientering om status for barneverntjenesten

Kommunalsjef Familie, oppvekst og kultur Hilde Wiik møtte fra administrasjonen for å gi en orientering og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget registrerer at kommunestyret har iverksatt kontrolltiltak. Utvalget tar saken til foreløpig orientering og vil gjøre en ny oppfølging når evalueringen er gjennomført.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget registrerer at kommunestyret har iverksatt kontrolltiltak. Utvalget tar saken til foreløpig orientering og vil gjøre en ny oppfølging når evalueringen er gjennomført.

11/24 Orientering om tiltak mot mobbing i skole og barnehage

Kommunalsjef Familie, oppvekst og kultur Hilde Wiik ga utvalget en orientering og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ser at det jobbes godt og systematisk med forebygging av mobbing i Gildeskål kommune, og ser positivt på at det er utarbeidet en handlingsplan. Kontrollutvalget ser at involvering av ungdomsrådet og at skolevei som arena mangler i dagens plan, og vil be om at dette følges opp og tas med i en revidering av planen.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ser at det jobbes godt og systematisk med forebygging av mobbing i Gildeskål kommune, og ser positivt på at det er utarbeidet en handlingsplan. Kontrollutvalget ser at involvering av ungdomsrådet og at skolevei som arena mangler i dagens plan, og vil be om at dette følges opp og tas med i en revidering av planen.

12/24 Årsregnskap og årsberetning for Gildeskål kommune 2023 – kontrollutvalgets uttalelse

Kommunalsjef Eva Stokvik møtte fra administrasjonen for å gi en orientering og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Gildeskål:

Kontrollutvalgets uttalelse om Gildeskål kommunes årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 19.04.2024 behandlet Gildeskål kommunes årsregnskap for 2023. 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 og årsberetningen for 2023 samt revisjonsberetningen datert 09.04.2024. I tillegg har revisor og økonomisjef supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Gildeskål kommune har i 2023 et netto driftsresultat på kr 25.741.892,- Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2023 blir godkjent slik det foreligger.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, samt revisjonsberetning og revisors oppsummeringsbrev, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2023.

Omforent forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Gildeskål:

Kontrollutvalgets uttalelse om Gildeskål kommunes årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 19.04.2024 behandlet Gildeskål kommunes årsregnskap for 2023. 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 og årsberetningen for 2023 samt revisjonsberetningen datert 09.04.2024. I tillegg har revisor og kommunalsjef supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Gildeskål kommune har i 2023 et netto driftsresultat på kr 25.741.892,- Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2023 blir godkjent slik det foreligger.

Kontrollutvalget vil berømme administrasjonen for et leservennlig årsregnskap og årsberetning og som gir en god presentasjon av kommunens finansielle stilling. Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, samt revisjonsberetning og revisors oppsummeringsbrev, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2023.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Gildeskål:

Kontrollutvalgets uttalelse om Gildeskål kommunes årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 19.04.2024 behandlet Gildeskål kommunes årsregnskap for 2023. 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 og årsberetningen for 2023 samt revisjonsberetningen datert 09.04.2024. I tillegg har revisor og kommunalsjef supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Gildeskål kommune har i 2023 et netto driftsresultat på kr 25.741.892,- Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2023 blir godkjent slik det foreligger.

Kontrollutvalget vil berømme administrasjonen for et leservennlig årsregnskap og årsberetning og som gir en god presentasjon av kommunens finansielle stilling. Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, samt revisjonsberetning og revisors oppsummeringsbrev, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2023.

13/24 Tilrettelegging for funksjonshemmede og ivaretagelse av Råd for personer med funksjonsnedsettelse

Kommunalsjef Eva Stokvik og prosjektmedarbeider Petter Kjærnes ga utvalget en orientering og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har mottatt en redegjørelse om hvordan kommunen jobber i dag for å tilrettelegge for funksjonshemmede. Orienteringen har handlet om universell utforming i bred forstand, både fysisk tilrettelegging til eiendom og bygninger og digital tilrettelegging, for eksempel kommunens hjemmeside. I tillegg er det redegjort for hvordan Råd for personer med funksjonsnedsettelse ivaretas i planleggingen.

Kontrollutvalget registrerer noen mangler i måten kommunen jobber på i dag, eksempelvis manglende behovskartlegging og brukermedvirkning.

Kontrollutvalget anmoder kommunestyret om å ha fokus på tiltak for å forbedre tilretteleggingen og bedre involveringen av Råd for funksjonshemmede. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt administrasjonens redegjørelse oversendes kommunestyret. Utvalget er disponibelt til videre oppfølging dersom kommunestyret ber om det.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har mottatt en redegjørelse om hvordan kommunen jobber i dag for å tilrettelegge for funksjonshemmede. Orienteringen har handlet om universell utforming i bred forstand, både fysisk tilrettelegging til eiendom og bygninger og digital tilrettelegging, for eksempel kommunens hjemmeside. I tillegg er det redegjort for hvordan Råd for personer med funksjonsnedsettelse ivaretas i planleggingen.

Kontrollutvalget registrerer noen mangler i måten kommunen jobber på i dag, eksempelvis manglende behovskartlegging og brukermedvirkning.

Kontrollutvalget anmoder kommunestyret om å ha fokus på tiltak for å forbedre tilretteleggingen og bedre involveringen av Råd for funksjonshemmede. Kontrollutvalgets

vedtak vedlagt administrasjonens redegjørelse oversendes kommunestyret. Utvalget er disponible til videre oppfølging dersom kommunestyret ber om det.

14/24 Rutiner for svar og henvendelser til kommunen

HR-leder Trine Pettersen møtte i utvalget for å gi en orientering og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har mottatt en orientering for kommunens praksis ved svar og henvendelser til kommunen. Utvalget registrerer at det er en praksis for å avgi foreløpig svar, men ber om en redegjørelse for hvordan kommunen påser en videre dialog med avsender etter at foreløpig svar er gitt, og at avsender får endelig svar etter en henvendelse. Kontrollutvalget noterer at det er planlagt en kommunikasjonsplan og ser gjerne at denne ferdigstilles i løpet av 2024. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i løpet av første halvdel i 2025.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har mottatt en orientering for kommunens praksis ved svar og henvendelser til kommunen. Utvalget registrerer at det er en praksis for å avgi foreløpig svar, men ber om en redegjørelse for hvordan kommunen påser en videre dialog med avsender etter at foreløpig svar er gitt, og at avsender får endelig svar etter en henvendelse. Kontrollutvalget noterer at det er planlagt en kommunikasjonsplan og ser gjerne at denne ferdigstilles i løpet av 2024. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i løpet av første halvdel i 2025.

15/24 Henvendelse om tilrettelegging av frisørvirksomhet på Gibos

Medlem Maja Eriksen tok opp spørsmålet om egen habilitet i og med familieforhold til en av personene som nevnes i den innsendte henvendelsen til utvalget. Utvalget registrerer at slektskapet sammen med andre særegne forhold kan være egnet til å svekke hennes upartiskhet og konkluderer at hun er inhabil til å drøfte saken. Eriksen fratrådte møtet.

Medlem Trond Morten Røst tok også opp spørsmålet om egen habilitet knyttet til vennskap til en av personene som nevnes i den innsendte henvendelsen. Utvalget konkluderer at vennskapet kan være et særlig forhold som er egnet til å svekke hans upartiskhet og konkluderer at han er inhabil til å drøfte saken. Røst fratrådte møtet.

Utvalgssekretær Ronny Seljeseth tok også opp en familierelasjon til en av personene som nevnes i henvendelsen. Problemstillingen var drøftet med arbeidsgiver på forhånd som konkluderte at slektskapet er perifert og at Seljeseth ikke er inhabil til å saksbehandle saken. Utvalget sa seg enig i den vurderingen.

Utvalget er beslutningsdyktig med 3 av 5 medlemmer til stede.

Med bakgrunn i henvendelsens innhold tok utvalget opp spørsmål om lukking av møtet.

Vedtak

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

Kommunalsjef Lisbeth Movik møtte fra administrasjonen for å besvare utvalgets spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget registrerer at det er ryddet i tidligere praksis og at det nå er utarbeidet nye rutiner for bruk av behandlingsrom frisør og fotpleie på Gibos. Rutinen sikrer blant annet en skriftlig avtale mellom Gibos og den næringsdrivende. Kontrollutvalget ser derfor ikke grunn til å følge saken videre.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget registrerer at det er ryddet i tidligere praksis og at det nå er utarbeidet nye rutiner for bruk av behandlingsrom frisør og fotpleie på Gibos. Rutinen sikrer blant annet en skriftlig avtale mellom Gibos og den næringsdrivende. Kontrollutvalget ser derfor ikke grunn til å følge saken videre.

16/24 Dialog med revisor

Regnskapsrevisjonen vil jobbe med særattestasjoner nå som årsoppgjøret er avsluttet. Forenklet etterlevelsekontroll er under utarbeidelse. Årets tema er kontraktsoppfølging ved innleie av helsepersonell. Forvaltningsrevisjonen er klar for bestilling av nye prosjekter etter at plan er vedtatt av kommunestyret.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering. Utvalget opplever at det er god dialog og samhandling mellom revisjonen, kontrollutvalget og administrasjonen.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering. Utvalget opplever at det er god dialog og samhandling mellom revisjonen, kontrollutvalget og administrasjonen.

17/24 Plan for forvaltningsrevisjon. Plan for eierskapskontroll. 2024-2027

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Risiko- og vesentlighetsvurdering tas til orientering.
2. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:
 - 1) Grunnskole
 - 2) Internkontroll
 - 3) Barnevern
 - 4) Kompetanse/rekruttering
 - 5) Næringsutvikling
 - 6) Varsling
 - 7) Flyktningtjenesten
3. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema/ eierskap:
 - 1) Salten Brann IKS
4. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene.

Omforent forslag til vedtak:

1. Risiko- og vesentlighetsvurdering tas til orientering.
2. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:
 - 1) Grunnskole
 - 2) Internkontroll
 - 3) Kompetanse/rekruttering
 - 4) Personalledelse og varsling
 - 5) Flyktningtjenesten
 - 6) Rus- og psykiatritjenesten
3. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema/ eierskap:
 - 1) Salten Brann IKS
4. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene.
5. Kontrollutvalget følger opp tidligere forvaltningsrevisjon innen informasjonssikkerhet. Dette gjelder også for barnevern med utgangspunkt i Statsforvalterens tilsynsrapport.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Risiko- og vesentlighetsvurdering tas til orientering.
2. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:
 - 1) Grunnskole
 - 2) Internkontroll
 - 3) Kompetanse/rekruttering
 - 4) Personalledelse og varsling
 - 5) Flyktningtjenesten
 - 6) Rus- og psykiatritjenesten
3. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema/ eierskap:
 - 1) Salten Brann IKS
4. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene.
5. Kontrollutvalget følger opp tidligere forvaltningsrevisjon innen informasjonssikkerhet. Dette gjelder også for barnevern med utgangspunkt i Statsforvalterens tilsynsrapport.

18/24 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt innkallingen.

19/24 Eventuelt

Utvalget besluttet å sette et ekstra møte mandag 10. juni.

Inndyr, den 19. april 2024



Ronny Seljeseth
Referent.

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