



PROTOKOLL – SALTDAL KONTROLLUTVALG

Møtedato: Torsdag, 5. september 2024 kl 09.00 – 10.50

Møtested: Møterom Kjelleren, Saltdal rådhus

Saksnr.: 20/24 –27/24

Til stede:

Monica Sundsfjord, SV, nestleder
Kurt Johansen, Saltdalslista, medlem
Kjell Magne Johansen, Ap, medlem
Trine Brændmo, H, medlem

Forfall:

Paal Robert Haagensen, FrP, leder

Varamedlemmer:

John Børge Naustvold, FrP, møtte som vara for Paal Robert Haagensen,

Øvrige:

Administrasjonen:

- Kommunedirektør Stein Ole Rørvik, sak 21-22/24
- Jordbrukssjef Marianne Hoff, sak 21/24
- Byggesaksbehandler Kjetil Stranda, sak 21/24

Revisor / Salten kommunerevisjon IKS:

- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Jonny Riise
- Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst

Sekretariat / Salten kontrollutvalgsservice:

- Sekretariatsleder Lars Hansen

Godkjenning av innkalling og sakliste

Kjell Magne Johansen tok opp at kontrollutvalgets sakspapirer ikke var lagt ut på kommunens hjemmeside. Kommunedirektøren beklaget og svarte at dette skulle ordnes.

Trine Brændmo ble innvilget permisjon fra kl 10.50.
Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
20/24	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. mai 2024
21/24	Redegjørelse fra administrasjonen: Kommunens saksbehandling av henvendelser om forsøpling / kommunens saksbehandling av tilskuddsordninger i landbruket
22/24	Rapport forvaltningsrevisjon Offentlige anskaffelser
23/24	Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Beregning av tilskudd til private barnehager
24/24	Dialog med revisor
25/24	Budsjett for kontroll og tilsyn 2025
26/24	Orienteringer
27/24	Eventuelt

20/24 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. mai 2024

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. mai 2024 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. mai 2024 godkjennes.

21/24 Redegjørelse fra administrasjonen: Kommunens saksbehandling av henvendelser om forsøpling / kommunens saksbehandling av tilskuddsordninger i landbruket

Kommunedirektør Stein Ole Rørvik, jordbrukssjef Marianne Hoff, og byggesaksbehandler Kjetil Stranda møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

I forkant av møtet fikk kontrollutvalget tilsendt notatet «*Redegjørelse Saltdal kontrollutvalg 05.09.24*»

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Forslag fra Kjell Magne Johansen, Ap:

Redegjørelse fra og dialog med administrasjonen tas til orientering

Votering:

Forslag fra Kjell Magne Johansen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelse fra og dialog med administrasjonen tas til orientering

22/24 Rapport forvaltningsrevisjon Offentlige anskaffelser

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Offentlige anskaffelser er forelagt kommunestyret i Saltdal og tas til etterretning.
2. Kommunestyret registrerer rapportens konklusjon om at kommunen *i noen grad til stor grad* følger opp regelverket om offentlige anskaffelser.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger:
 1. Saltdal kommune skal skrive anskaffelsesprotokoll for alle sine anskaffelser.
 2. Saltdal kommune bør få på plass en helhetlig rutine for behandling av offentlig anskaffelse.
 3. Saltdal kommune bør ta med i sin helhetlige rutine hvordan de ivaretar habilitet ved offentlige anskaffelser.
 4. Saltdal kommune bør utarbeide maler for habilitetsvurdering, anskaffelsesprotokoll og åpningsprotokoll.
 5. Saltdal kommune bør dokumentere en beregning av anskaffelsens verdi i anskaffelsesprotokollen.
 6. Saltdal kommune bør sørge for å skrive utfyllende åpningsprotokoll.
 7. Saltdal kommune bør utvikle en rutine for hvordan de vil følge ny lovgivning om miljøkrav.
 8. Saltdal kommune bør utarbeide en fast mappestruktur for sine anskaffelsessaker.
4. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak i sak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kommunestyret ber om at oppfølging av kommunestyrets vedtak gjennomføres innen februar 2025.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Offentlige anskaffelser er forelagt kommunestyret i Saltdal og tas til etterretning.
2. Kommunestyret registrerer rapportens konklusjon om at kommunen *i noen grad til stor grad* følger opp regelverket om offentlige anskaffelser.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger:
 1. Saltdal kommune skal skrive anskaffelsesprotokoll for alle sine anskaffelser.
 2. Saltdal kommune bør få på plass en helhetlig rutine for behandling av offentlig anskaffelse.
 3. Saltdal kommune bør ta med i sin helhetlige rutine hvordan de ivaretar habilitet ved offentlige anskaffelser.
 4. Saltdal kommune bør utarbeide maler for habilitetsvurdering, anskaffelsesprotokoll

og åpningsprotokoll.

5. Saltdal kommune bør dokumentere en beregning av anskaffelsens verdi i anskaffelsesprotokollen.

6. Saltdal kommune bør sørge for å skrive utfyllende åpningsprotokoll.

7. Saltdal kommune bør utvikle en rutine for hvordan de vil følge ny lovgivning om miljøkrav.

8. Saltdal kommune bør utarbeide en fast mappestruktur for sine anskaffelsessaker.

4. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak i sak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kommunestyret ber om at oppfølging av kommunestyrets vedtak gjennomføres innen februar 2025.

23/24 Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Beregning av tilskudd til private barnehager

Forslag til vedtak:

Saltdal kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 27. juni 2024 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av bestemmelsene om beregning av tilskudd til private barnehager.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering, og registrerer at uttalelsen ikke gir grunnlag for videre oppfølging fra utvalgets side.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saltdal kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 27. juni 2024 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av bestemmelsene om beregning av tilskudd til private barnehager.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering, og registrerer at uttalelsen ikke gir grunnlag for videre oppfølging fra utvalgets side.

24/24 Dialog med revisor

- Revisor orienterte om grunnlaget for og innholdet i egen vurdering av uavhengighet.
- Forvaltningsrevisjon: Bemanning – en ansatt har sluttet, og erstattes av ansatt som starter i stilling september 2024. Revisor ønsker flere bestillinger
- Regnskapsrevisjon: For tiden driver revisor med planlegging.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Saltdal kommune tar dialog med revisor til orientering, herunder avlagt

erklæring om egen uavhengighet.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Saltdal kommune tar dialog med revisor til orientering, herunder avlagt erklæring om egen uavhengighet.

25/24 Budsjett for kontroll og tilsyn 2025

Forslag til vedtak:

Saltdal kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2025 foreslås budsjettert til kr 1 729 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 437 000
Sekretærbistand	Kr 231 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 61 000
Sum	Kr 1 729 000

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

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saltdal kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2025 foreslås budsjettert til kr 1 729 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 437 000
Sekretærbistand	Kr 231 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 61 000
Sum	Kr 1 729 000

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

26/24 Orienteringer

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.

Vedtak:

Dokumentene er gjennomgått og tas til orientering. Til neste møte ber kontrollutvalget om sak med bestilling av forvaltningsrevisjon Institusjonsomsorg.

27/24 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Rognan, den 5. september 2024

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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