



## PROTOKOLL – GILDESKÅL KONTROLLUTVALG

**Møtedato:** Mandag, 24. februar 2025, kl 0830 – 12.00

**Møtested:** Formannskapssalen, kommunehuset Inndyr

**Saksnr.:** 01/25 – 10/25

**Til stede:**

Hilde Furuseth Johansen, leder

Trond-Morten Røst, medlem

Aina Myrvoll, medlem

**Forfall:**

Laila Kildahl, medlem

Hallvard Johansen, nestleder

**Varamedlemmer:**

Unni Løvik møtte for Laila Kildahl.

Det lyktes ikke kalle inn vara for Hallvard Johansen grunnet sent innkommet forfall.

**Øvrige:**

Fra administrasjonen:

- Kommunedirektør Geir Mikkelsen, sakene 02-06/25
- Virksomhetsleder Plan og byggesak Iren Førde, sakene 02-03/25
- Kommunalsjef Familie, oppvekst og kultur Hilde Wiik, sak 04/25

Salten kommunerevisjon IKS:

- Ansvarlig regnskapsrevisor Jonny Riise
- Forvaltningsrevisor Mariell Myhre

Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Utvalgssekretær Ronny Seljeseth

**Godkjenning av innkalling og sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

**Merknader:**

Ingen

## SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
01/25	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 06. desember 2024
02/25	Oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 08/24: Forvaltningsrevisjon byggesaksbehandling
03/25	Håndtering av eierløse bygninger og eierløst avfall
04/25	Orientering om evalueringen av barnevernsamarbeidet
05/25	Andre gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 62/23: Rapport eierskapskontroll
06/25	Rapport forvaltningsrevisjon: Trygt skolemiljø
07/25	Drøftingssak – forberedelse av eierskapskontroll Salten Brann IKS
08/25	Dialog med revisor
09/25	Orienteringer
10/25	Eventuelt

### **01/25 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 06. desember 2024**

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

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 06. desember 2024 godkjennes.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 06. desember 2024 godkjennes.

### **02/25 Oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 08/24: Forvaltningsrevisjon byggesaksbehandling**

Kommunedirektør Geir Mikkelsen og virksomhetsleder Iren Førde møtte fra administrasjonen for å redegjøre for sakens oppfølging og svare på spørsmål fra utvalget.

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

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 og kommunestyrets vedtak i sak 08/24 gjennomført en oppfølging av forvaltningsrevisjon: Byggesaksbehandling.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer .....
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

#### Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 og kommunestyrets vedtak i sak 08/24 gjennomført en oppfølging av forvaltningsrevisjon: Byggesaksbehandling.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at tidligere etablert praksis nå er nedfelt i skriftlige

rutiner og sjekklister. Kontrollutvalget anser kommunestyrets vedtak som oppfylt og avslutter videre oppfølging av saken.

3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 og kommunestyrets vedtak i sak 08/24 gjennomført en oppfølging av forvaltningsrevisjon: Byggesaksbehandling.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at tidligere etablert praksis nå er nedfelt i skriftlige rutiner og sjekklister. Kontrollutvalget anser kommunestyrets vedtak som oppfylt og avslutter videre oppfølging av saken.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

**03/25 Håndtering av eierløse bygninger og eierløst avfall**

Kommunedirektør Geir Mikkelsen og virksomhetsleder Iren Førde møtte for å orientere om saken og svare på spørsmål.

**Forslag til vedtak:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har mottatt administrasjonens redegjørelse. Utvalget registrerer at kommunen har praksis som omhandler befaring, dokumentasjon og rutiner for å behandle og undersøke tilfeller med eierløse bygninger og avfall.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget har mottatt administrasjonens redegjørelse. Utvalget registrerer at kommunen har praksis som omhandler befaring, dokumentasjon og rutiner for å behandle og undersøke tilfeller med eierløse bygninger og avfall.

**04/25 Orientering om evalueringen av barnevernsarbeidet**

Kommunedirektør Geir Mikkelsen og kommunalsjef Hilde Wiik orienterte for utvalget og svarte på spørsmål.

**Forslag til vedtak:**

Saken tas til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har fått en god skriftlig og muntlig orientering og ser at det er gjort en forbedring på samarbeid og kommunikasjon. Kontrollutvalget registrerer at Gildeskål kommune har tatt eierskap i barnevernsamarbeidet.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget har fått en god skriftlig og muntlig orientering og ser at det er gjort en forbedring på samarbeid og kommunikasjon. Kontrollutvalget registrerer at Gildeskål kommune har tatt eierskap i barnevernsamarbeidet.

**05/25 Andre gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 62/23 : Rapport eierskapskontroll**

**Forslag til vedtak:**

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 og kommunestyrets vedtak i sak 62/23, gjennomført en oppfølging av rapport Eierskapskontroll.
2. Kontrollutvalget registrerer at en komplett eierskapsmelding med spesifikke eierstrategier for relevante eierskap og samarbeid, er behandlet og vedtatt av kommunestyret i sak 86/24. Den nye eierskapsmeldingen vurderes å tilfredsstille kravene i Kommuneloven og hensynta anbefalingene i rapporten. Kontrollutvalget avslutter videre oppfølging av saken.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 og kommunestyrets vedtak i sak 62/23, gjennomført en oppfølging av rapport Eierskapskontroll.
2. Kontrollutvalget registrerer at en komplett eierskapsmelding med spesifikke eierstrategier for relevante eierskap og samarbeid, er behandlet og vedtatt av kommunestyret i sak 86/24. Den nye eierskapsmeldingen vurderes å tilfredsstille kravene i Kommuneloven og hensynta anbefalingene i rapporten. Kontrollutvalget avslutter videre oppfølging av saken.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

## **06/25 Rapport forvaltningsrevisjon: Trygt skolemiljø**

### **Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):**

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Trygt skolemiljø er forelagt kommunestyret og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger og sørge for at:
  - Skoleeier og skolene i Gildeskål har rutiner som sikrer at alle som arbeider på skolen blir gjort kjent med regelverk, rutiner og tiltak knyttet til aktivitetsplikten.
  - Skoleeier og skolene i Gildeskål har rutiner og praksis som sikrer at den skjerpede aktivitetsplikten ivaretas.
  - Skoleeier og skolene i Gildeskål sikrer at skoleeier varsles ved alvorlige tilfeller.
  - Skolene i Gildeskål har rutiner som sikrer at involverte elevers rett til å bli hørt blir dokumentert.
  - Skolene i Gildeskål har rutiner som sikrer at barnets beste- vurderinger blir dokumentert.
  - Skolene i Gildeskål har rutiner og praksis som sikrer at elever og foresatte får informasjon om muligheten til å melde en sak til Statsforvalteren.
  - Skoleeier og skolene i Gildeskål vurderer en rutine for tiltak på skoleveien.
3. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres innen ett år.

### Omforent forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Trygt skolemiljø er forelagt kommunestyret og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren kommunisere rapporten ovenfor skolene og sørge for at:
  - Skoleeier og skolene i Gildeskål har rutiner som sikrer at alle som arbeider på skolen blir gjort kjent med regelverk, rutiner og tiltak knyttet til aktivitetsplikten.
  - Skoleeier og skolene i Gildeskål har rutiner og praksis som sikrer at den skjerpede aktivitetsplikten ivaretas.
  - Skoleeier og skolene i Gildeskål sikrer at skoleeier varsles ved alvorlige tilfeller.
  - Skolene i Gildeskål har rutiner som sikrer at involverte elevers rett til å bli hørt blir dokumentert.
  - Skolene i Gildeskål har rutiner som sikrer at barnets beste- vurderinger blir dokumentert.
  - Skolene i Gildeskål har rutiner og praksis som sikrer at elever og foresatte får informasjon om muligheten til å melde en sak til Statsforvalteren.
  - Skoleeier og skolene i Gildeskål vurderer en rutine for tiltak på skoleveien.
3. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres innen ett år.

### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak (innstilling til kommunestyret):**

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Trygt skolemiljø er forelagt kommunestyret og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren kommunisere rapporten ovenfor skolene og sørge for at:
  - Skoleeier og skolene i Gildeskål har rutiner som sikrer at alle som arbeider på skolen blir gjort kjent med regelverk, rutiner og tiltak knyttet til aktivitetsplikten.
  - Skoleeier og skolene i Gildeskål har rutiner og praksis som sikrer at den skjerpede aktivitetsplikten ivaretas.
  - Skoleeier og skolene i Gildeskål sikrer at skoleeier varsles ved alvorlige tilfeller.
  - Skolene i Gildeskål har rutiner som sikrer at involverte elevers rett til å bli hørt blir dokumentert.
  - Skolene i Gildeskål har rutiner som sikrer at barnets beste- vurderinger blir dokumentert.
  - Skolene i Gildeskål har rutiner og praksis som sikrer at elever og foresatte får informasjon om muligheten til å melde en sak til Statsforvalteren.
  - Skoleeier og skolene i Gildeskål vurderer en rutine for tiltak på skoleveien.
3. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres innen ett år.

### **07/25 Drøftingssak – forberedelse av eierskapskontroll Salten Brann IKS**

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

Saken legges frem for innspill og drøftinger i kontrollutvalget.

Forslag Alternativ 1:

Kontrollutvalget har følgende innspill til og synspunkter på den kommende eierskapskontrollen:

1. Eierskapskontrollen bør i hovedsak søke å avklare om Gildeskål kommune utøver sin eierstyring av Salten Brann IKS i tråd med lov og forskrift, kommunestyrets vedtak og etablerte normer for god eierstyring. I tillegg bør undersøkelsen gi svar på ett eller flere av følgende forhold (prioritert rekkefølge)
  - a. Inneholder kommunens eierskapsstrategi anbefalt informasjon om eierskapsutøvelsen i Salten Brann IKS?
  - b. Er den utøvde eierstyringen i Salten Brann IKS i tråd med gitte føringer, inkludert kommunikasjon mellom eier og selskap?
  - c. Er eiers utvelgelse av styremedlemmer, herunder prosess for valg og habilitetsvurderinger, i samsvar med føringer og anbefalinger?
  - d. Ivaretas hensynet til samfunnsansvar i kommunens eierstyring?
2. Det gjennomføres ikke forvaltningsrevisjon i selskapet på det nåværende tidspunkt.

Forslag Alternativ 2:

Kontrollutvalget har følgende innspill til og synspunkter på den kommende eierskapskontrollen:

1. Eierskapskontrollen bør i hovedsak søke å avklare om Gildeskål kommune utøver sin eierstyring av Salten Brann IKS i tråd med lov og forskrift, kommunestyrets vedtak og etablerte normer for god eierstyring. I tillegg bør undersøkelsen gi svar på ett eller flere av følgende forhold (prioritert rekkefølge)
  - a. Inneholder kommunens eierskapsstrategi anbefalt informasjon om eierskapsutøvelsen i Salten Brann IKS?
  - b. Er den utøvde eierstyringen i Salten Brann IKS i tråd med gitte føringer, inkludert kommunikasjon mellom eier og selskap?
  - c. Er eiers utvelgelse av styremedlemmer, herunder prosess for valg og habilitetsvurderinger, i samsvar med føringer og anbefalinger?
  - d. Ivaretas hensynet til samfunnsansvar i kommunens eierstyring?
2. Det gjennomføres i tillegg forvaltningsrevisjon i selskapet, hvor det undersøkes:
  - a. Om Salten Brann IKS har etablert system og rutiner for utarbeidelse av budsjett som sikrer at virksomheten arbeider etter budsjetter som er realistiske, fullstendige og oversiktlige?
  - b. Om Salten Brann IKS har etablert system og rutiner for økonomistyring og økonomisk rapportering, som bidrar til effektiv økonomisk kontroll og godt styringsgrunnlag?

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har følgende innspill til og synspunkter på den kommende eierskapskontrollen:

1. Eierskapskontrollen bør i hovedsak søke å avklare om Gildeskål kommune utøver sin eierstyring av Salten Brann IKS i tråd med lov og forskrift, kommunestyrets vedtak og etablerte normer for god eierstyring. I tillegg bør undersøkelsen gi svar på ett eller flere av følgende forhold (prioritert rekkefølge)
  - a. Inneholder kommunens eierskapsstrategi anbefalt informasjon om eierskapsutøvelsen i Salten Brann IKS?
  - b. Er den utøvde eierstyringen i Salten Brann IKS i tråd med gitte føringer, inkludert kommunikasjon mellom eier og selskap?
  - c. Er eiers utvelgelse av styremedlemmer, herunder prosess for valg og habilitetsvurderinger, i samsvar med føringer og anbefalinger?
  - d. Ivaretas hensynet til samfunnsansvar i kommunens eierstyring?
2. Det gjennomføres i tillegg forvaltningsrevisjon i selskapet, hvor det undersøkes:
  - a. Om Salten Brann IKS har etablert system og rutiner for utarbeidelse av budsjett som sikrer at virksomheten arbeider etter budsjetter som er realistiske, fullstendige og oversiktlige?
  - b. Om Salten Brann IKS har etablert system og rutiner for økonomistyring og økonomisk rapportering, som bidrar til effektiv økonomisk kontroll og godt styringsgrunnlag på kort og lang sikt?

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget har følgende innspill til og synspunkter på den kommende eierskapskontrollen:

1. Eierskapskontrollen bør i hovedsak søke å avklare om Gildeskål kommune utøver sin eierstyring av Salten Brann IKS i tråd med lov og forskrift, kommunestyrets vedtak og etablerte normer for god eierstyring. I tillegg bør undersøkelsen gi svar på ett eller flere av følgende forhold (prioritert rekkefølge)
  - a. Inneholder kommunens eierskapsstrategi anbefalt informasjon om eierskapsutøvelsen i Salten Brann IKS?
  - b. Er den utøvde eierstyringen i Salten Brann IKS i tråd med gitte føringer, inkludert kommunikasjon mellom eier og selskap?
  - c. Er eiers utvelgelse av styremedlemmer, herunder prosess for valg og habilitetsvurderinger, i samsvar med føringer og anbefalinger?
  - d. Ivaretas hensynet til samfunnsansvar i kommunens eierstyring?
2. Det gjennomføres i tillegg forvaltningsrevisjon i selskapet, hvor det undersøkes:
  - a. Om Salten Brann IKS har etablert system og rutiner for utarbeidelse av budsjett som sikrer at virksomheten arbeider etter budsjetter som er realistiske, fullstendige og oversiktlige?
  - b. Om Salten Brann IKS har etablert system og rutiner for økonomistyring og økonomisk rapportering, som bidrar til effektiv økonomisk kontroll og godt styringsgrunnlag på kort og lang sikt?

### **08/25 Dialog med revisor**

Regnskaperevisjonen: Frist for å levere kommuneregnskapet til revisor er i dag. Forenklet etterlevelsekontroll: årets tema er merverdiavgift for utleieboliger. Arbeidet er i rute. Det ble i møtet stilt spørsmål om praksis for merverdiavgift for feiing, ved at det nå er klargjort av Skatteetaten at det ikke skal kreves merverdiavgift for tjenesten. Revisor svarer at kommunens praksis er i tråd med regelverket.

Forvaltningsrevisjon har noe redusert kapasitet en periode grunnet permisjon. Forøvrig klar til å motta nye bestillinger.

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering.

### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering.



### **09/25 Orienteringer**

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt saken. Neste møte i henhold til vedtatt virksomhetsplan blir mandag 28. april, blant annet med uttalelse til årsregnskapet og planlegging av ny forvaltningsrevisjon: Rus/psykiatri.

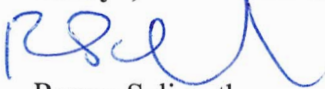
### **Vedtak:**

Saken tas til orientering.

### **10/25 Eventuelt**

Ingen ytterligere saker til behandling.

**Inndyr, 24. februar 2025**



Ronny Seljeseth  
Sekretær for kontrollutvalget

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