

PROTOKOLL – STEIGEN KONTROLLUTVALG

Møtedato: Mandag, 03. februar 2025, kl 10.30 – 11.30

Møtested: Kommunestyresalen, Steigen rådhus.

Saksnr.: 01/24–06/24

Til stede:

Christina F. Holmvaag, leder
Kenneth Lamøy, medlem
Eirik Sivertsen, medlem
Werner Gerhardsen, medlem

Forfall:

Marit A. Stemland, nestleder

Varamedlemmer:

Lindis Sloan møtte for Marit A. Stemland

Øvrige:

Fra administrasjonen:

- Seniorrådgiver Marianne Hansen, sak 02/25

Salten kommunerevisjon IKS:

- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy

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 05. november 2024
02/25	Andre gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 35/23: Rapport eierskapskontroll
03/25	Drøftingssak – forberedelse av eierskapskontroll Salten Brann IKS
04/25	Dialog med revisor
05/25	Endring av møteplan 2025
06/25	Orienteringer
07/25	Eventuelt

01/25 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 05. november 2024

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 05. november godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 05. november godkjennes.

02/25 Andre gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 35/23: Rapport eierskapskontroll

Seniorrådgiver Marianne Hansen møtte fra administrasjonen for å redegjøre for sakens oppfølging og svare på spørsmål fra utvalgsmedlemmene.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 og kommunestyrets vedtak i sak 35/23, gjennomført en oppfølging av rapport Eierskapskontroll.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at en ny eierskapsmelding er behandlet og vedtatt av kommunestyret i sak 62/24. Den nye eierskapsmeldingen vurderes å tilfredsstillere kravene i Kommuneloven og hensynte 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 35/23, gjennomført en oppfølging av rapport Eierskapskontroll.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at en ny eierskapsmelding er behandlet og vedtatt av kommunestyret i sak 62/24. Den nye eierskapsmeldingen vurderes å tilfredsstillere kravene i Kommuneloven og hensynta anbefalingene i rapporten. Kontrollutvalget avslutter videre oppfølging av saken.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

03/25 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 Steigen 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 Steigen 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 Steigen 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?

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 Steigen 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?

04/25 Dialog med revisor

Regnskapsrevisjonen orienterte om forenklet etterlevelsekontroll. Mangler tilbakemelding fra kommunen og det blir sendt påminnelse. Videre er det gjort kontroller av variabel lønn og fakturering av kommunale tjenester, og at satsene er i henhold til kommunestyrets vedtak.

Det ble lest opp mail fra ansvarlig forvaltningsrevisor. Noe redusert kapasitet en periode grunnet mangel på barnehageplass. Prosjekt personalforvaltning er igangsatt og oppstartsmøte avholdes snart. Avslutningsvis ber revisor om at utvalget begynner å tenke på ny bestilling av forvaltningsrevisjon slik at denne kan bli klar til høsten

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.

05/25 Endring av møteplan 2025

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets møte mandag 08. september flyttes til tirsdag 26. august.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets møte mandag 08. september flyttes til tirsdag 26. august.

06/25 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt saken. Neste møte i henhold til vedtatt virksomhetsplan blir tirsdag 29. april, blant annet med regnskapsbehandlingen, oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjon Trygt skolemiljø og drøfting tema for neste forvaltningsrevisjon.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

07/25 Eventuelt

Ingen ytterligere saker til behandling.

Leinesfjord, 03. februar 2025



Ronny Seljeseth
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer,
Steigen kommune v/ ordfører og kommunedirektør
Revisor: Salten kommunerevisjon IKS