

PROTOKOLL – GILDESKÅL KONTROLLUTVALG

Møtedato: Mandag, 28. april 2025, kl 0830 – 11.30

Møtested: Møterom Elias Blix, kommunehuset Inndyr

Saksnr.: 11/25 – 18/25

Til stede:

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

Forfall:

Laila Kildahl, medlem
Hallvard Johansen, nestleder

Varamedlemmer:

Alf Harry Karlsen møtte for Laila Kildahl.
Ingen vara kunne møte for Hallvard Johansen.

Øvrige:

Fra administrasjonen:

- Kommunedirektør Geir Mikkelsen, sak 12/25
- Fagansvarlig økonomi og innkjøp Hege Thomesen, sak 12/25
- HR-leder Trine Pettersen, sak 13/25

Salten kommunerevisjon IKS:

- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Jonny Riise
- Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst

Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Utvalgssekretær Ronny Seljeseth

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Møterom flyttet fra formannskapssalen til møterom Elias Blix.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
11/25	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 24. februar 2025
12/25	Årsregnskap og årsberetning for Gildeskål kommune 2024 – kontrollutvalgets uttalelse
13/25	Oppdatering om rutiner for svar og henvendelser
14/25	Prosjektplan. Bestilling av eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon: Salten Brann IKS
15/25	Planlegging av forvaltningsrevisjon: Rus- og psykiatritjenesten
16/25	Dialog med revisor
17/25	Orienteringer
18/25	Eventuelt

11/25 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 24. februar 2025

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24. februar 2025 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24. februar 2025 godkjennes.

12/25 Årsregnskap og årsberetning for Gildeskål kommune 2024 – kontrollutvalgets uttalelse

Kommunedirektør Geir Mikkelsen og fagansvarlig Hege Thomesen møtte fra administrasjonen for å gi en orientering og svare på spørsmål fra utvalget.

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Gildeskål:

Kontrollutvalgets uttalelse om Gildeskål kommunes årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 28.04.2025 behandlet Gildeskål kommune sitt årsregnskap for 2024. 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, samt revisjonsberetning datert 11.04.2025. I tillegg har revisor og økonomisjef supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kommunen har i 2024 et positivt netto driftsresultat på kr 32.902.071,- Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av

kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2024 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 av 11.04.2025, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2024.

Omforent forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Gildeskål:

Kontrollutvalgets uttalelse om Gildeskål kommunes årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 28.04.2025 behandlet Gildeskål kommune sitt årsregnskap for 2024. 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, samt revisjonsberetning datert 11.04.2025. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kommunen har i 2024 et positivt netto driftsresultat på kr 32.902.071,- Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2024 blir godkjent slik det foreligger.

Kontrollutvalget vil berømme administrasjonen for et informativt årsregnskap/årsberetning, 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 av 11.04.2025, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2024.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Gildeskål:

Kontrollutvalgets uttalelse om Gildeskål kommunes årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 28.04.2025 behandlet Gildeskål kommune sitt årsregnskap for 2024. 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, samt revisjonsberetning datert 11.04.2025. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kommunen har i 2024 et positivt netto driftsresultat på kr 32.902.071,- Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2024 blir godkjent slik det foreligger.

Kontrollutvalget vil berømme administrasjonen for et informativt årsregnskap/årsberetning, 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 av 11.04.2025, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2024.

13/25 Oppdatering om rutiner for svar og henvendelser

HR-leder Trine Pettersen møtte for å orientere om saken og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Saken tas til orientering. Kontrollutvalget registrerer at det foreligger rutiner og opplæring for å behandle svar og henvendelser til kommunen, og for å påse at svar blir gitt. Utvalget vil likevel be om at man sikrer at også henvendelser til politisk ledelse og kommunale utvalg omfattes av en rutine.

Kontrollutvalget ber om oppdatert informasjon når kommunikasjonsplanen er utformet.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering. Kontrollutvalget registrerer at det foreligger rutiner og opplæring for å behandle svar og henvendelser til kommunen, og for å påse at svar blir gitt. Utvalget vil likevel be om at man sikrer at også henvendelser til politisk ledelse og kommunale utvalg omfattes av en rutine.

Kontrollutvalget ber om oppdatert informasjon når kommunikasjonsplanen er utformet.

14/25 Prosjektplan. Bestilling av eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon: Salten Brann IKS

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektplan datert 09.04.2025, og ber revisor iverksette prosjektet i henhold til denne.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektplan datert 09.04.2025, og ber revisor iverksette prosjektet i henhold til denne.

15/25 Planlegging av forvaltningsrevisjon: Rus- og psykiatritjenesten

Forslag til vedtak:

1. Med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027, vedtar kontrollutvalget bestilling av forvaltningsrevisjon Rus- og psykiatritjenesten.
2. Innspill og føringer fra kontrollutvalget som skal ligge til grunn for prosjektplan
 - a)
 - b)
3. Kontrollutvalget ber revisor levere forslag til prosjektplan til sekretariatet innen 18. august slik at utvalget kan fatte endelig vedtak i utvalgets møte 29. august.

Omforent forslag til vedtak:

1. Med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027, vedtar kontrollutvalget bestilling av forvaltningsrevisjon Rus- og psykiatritjenesten.
2. Innspill og føringer fra kontrollutvalget som skal ligge til grunn for prosjektplan
 - a) Kartlegging av brukere
 - b) Kapasitet og ressursbruk
 - c) Bruker- og pårørendemedvirkning. Avviksbehandling. Personvern
 - d) Koordinator og individuell plan
3. Kontrollutvalget ber revisor levere forslag til prosjektplan til sekretariatet innen 18. august slik at utvalget kan fatte endelig vedtak i utvalgets møte 29. august.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027, vedtar kontrollutvalget bestilling av forvaltningsrevisjon Rus- og psykiatritjenesten.
2. Innspill og føringer fra kontrollutvalget som skal ligge til grunn for prosjektplan
 - a) Kartlegging av brukere
 - b) Kapasitet og ressursbruk
 - c) Bruker- og pårørendemedvirkning. Avviksbehandling. Personvern
 - d) Koordinator og individuell plan
3. Kontrollutvalget ber revisor levere forslag til prosjektplan til sekretariatet innen 18. august slik at utvalget kan fatte endelig vedtak i utvalgets møte 29. august.

16/25 Dialog med revisor

Regnskapsrevisjonen:

- Forenklet etterlevelsesk kontroll er under utarbeidelse og skal ferdigstilles innen utgang av juni. Årets tema er momskompensasjon for utleieboliger.
- Arbeider for tiden med verifisering av tallgrunnlag ressurskrevende tjenester og tilskudd for psykisk utviklingshemmede.

Forvaltningsrevisjonen:

- Fremdeles en forvaltningsrevisor i redusert stilling grunnet mangel på barnehageplass.

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

17/25 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt saken. Neste møte i henhold til vedtatt virksomhetsplan blir fredag 29. august, blant annet med oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjon om informasjonssikkerhet og en oppdatert orientering om internkontrollsystemet Compilo.

Vedtak:

Saken tas til orientering. Kontrollutvalget ønsker til neste møte en orientering om organisering av fysioterapitjenesten.

18/25 Eventuelt

Ingen ytterligere saker til behandling.

Inndyr, 28. april 2025

Ronny Seljeseth
Sekretær for kontrollutvalget

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