

---

## PROTOKOLL – SALTDAL KONTROLLUTVALG

**Møtedato:** Fredag 13. januar 2012 kl 13.00 – 14.15

**Møtested:** Formannskapssalen, Rådhuset, Rognan

**Saknr.:** 01/12 – 08/12

**Til stede:**

Jan Arild Ellingsen, leder,  
Einar Bødker, nestleder  
Kurt Johansen  
Elisabeth Alstad

**Forfall:**

Tove Berre

**Varamedlemmer:**

Bente Frøland for Tove Berre

**Øvrige:**

Rådmann Anna Welle, møtte i tilknytning til sakene 02/12 - 04/12

Formannskapssekretær Christin Kristensen møtte i tilknytning til sakene 03 /12 – 04/12

Økonomisjef Steinar Jentoft møtte i tilknytning til sak 02/12

Førstekonsulent Elin Sollund møtte i tilknytning til sak 02/12

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Svein Erik Moholt, Salten kommunerevisjon IKS

Assisterende revisjonssjef Jan Sture Olsen, Salten kommunerevisjon IKS

Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

**Godkjenning av innkalling  
sakliste**

I tillegg til saklisten ble kontrollutvalget orientert om en sak der kontanter har forsvunnet fra en låst safe på kommunehuset.

**Merknader:**

Det fremkom ikke merknader.

## SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
01/12	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 7. november 2011
02/12	Revisjonsrapport (nummerert brev) 1 – 2011- manglende tilbakemelding på oppsummeringsbrev
03/12	Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Overordnet samfunnsberedskap
04/12	Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Oppfølging av kommunestyrets vedtak
05/12	Revisors vurdering av egen uavhengighet
06/12	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
07/12	Møteplan for kontrollutvalget
08/12	Eventuelt

### **01/12 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 7. november 2011**

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

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 7. november 2011 godkjennes.

#### Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt,

#### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 7. november 2011 godkjennes.

### **02/12 Revisjonsrapport (nummerert brev) 1 – 2011- manglende tilbakemelding på oppsummeringsbrev**

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

Kontrollutvalget viser til revisjonsrapport 1 datert 20. desember 2011: Manglende tilbakemelding på oppsummeringsbrev for årsregnskap 2010.

Med bakgrunn i rapporten, og pålegg om oppfølging i Forskrift om kontrollutvalg § 8, har kontrollutvalget hatt til behandling sak for å påse at det påpekte forholdene blir fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende:

Revisors rapport og utvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

#### Omforent forslag:

Kontrollutvalget viser til revisjonsrapport 1 datert 20. desember 2011: Manglende tilbakemelding på oppsummeringsbrev for årsregnskap 2010.

Med bakgrunn i rapporten, og pålegg om oppfølging i Forskrift om kontrollutvalg § 8, har kontrollutvalget hatt til behandling sak for å påse at det påpekte forholdene blir fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende:

- Rådmannen beklager at brevet fra revisor ikke er besvart.

- Det opplyses at det er gjort fremskritt i forhold til behov for korrigerings av balansen, men det gjenstår fortsatt en del.
- Det er iverksatt tiltak for at fordringer ikke lenger skal gå ut på dato.
- Det er opplyst at svarbrev til revisor er under utarbeidelse. Manglende svar og oppfølging av revisors brev forklares med manglende kapasitet.

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til etterretning. Kontrollutvalget vil med henvisning til forvaltningslovens bestemmelser be om at henvendelser til kommunen besvares. I denne konkrete saken må kommunens svar foreligge innen frist for avleggelse av regnskap for 2011. Utvalget viser særlig til behov for avklaring av forholdet til utlån kr 1,6 mill til Vensmoen Eiendom.

Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert om oppfølging av saken.

Revisors rapport og utvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

#### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget viser til revisjonsrapport 1 datert 20. desember 2011: Manglende tilbakemelding på oppsummeringsbrev for årsregnskap 2010.

Med bakgrunn i rapporten, og pålegg om oppfølging i Forskrift om kontrollutvalg § 8, har kontrollutvalget hatt til behandling sak for å påse at det påpekte forholdene blir fulgt opp.

Kontrollutvalget registrerer følgende:

- Rådmannen beklager at brevet fra revisor ikke er besvart.
- Det opplyses at det er gjort fremskritt i forhold til behov for korrigerings av balansen, men det gjenstår fortsatt en del.
- Det er iverksatt tiltak for at fordringer ikke lenger skal gå ut på dato.
- Det er opplyst at svarbrev til revisor er under utarbeidelse. Manglende svar og oppfølging av revisors brev forklares med manglende kapasitet.

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til etterretning. Kontrollutvalget vil med henvisning til forvaltningslovens bestemmelser be om at henvendelser til kommunen besvares. I denne konkrete saken må kommunens svar foreligge innen frist for avleggelse av regnskap for 2011. Utvalget viser særlig til behov for avklaring av forholdet til utlån kr 1,6 mill til Vensmoen Eiendom.

Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert om oppfølging av saken.

Revisors rapport og utvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

## 03/12 Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Overordnet samfunnsberedskap

### Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak PS 7/10 Forvaltningsrevisjonsrapport Overordnet samfunnsberedskap
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer .....
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

### Omforent forslag:

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak PS 7/10 Forvaltningsrevisjonsrapport Overordnet samfunnsberedskap
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer
  - Det er så langt ikke lagt frem plan for forbedring av svakhetene, slik kommunestyrets vedtak ba om. Kontrollutvalget mener at oppfølgingen av kommunestyrets vedtak fra 9. februar 2009 har gått alt for sent.
  - Kontrollutvalget foretar en snarlig ny oppfølging av kommunestyrets vedtak i saken.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak PS 7/10 Forvaltningsrevisjonsrapport Overordnet samfunnsberedskap
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer
  - Det er så langt ikke lagt frem plan for forbedring av svakhetene, slik kommunestyrets vedtak ba om. Kontrollutvalget mener at oppfølgingen av kommunestyrets vedtak fra 9. februar 2009 har gått alt for sent.
  - Kontrollutvalget foretar en snarlig ny oppfølging av kommunestyrets vedtak i saken.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

## **04/12 Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Oppfølging av kommunestyrets vedtak**

### **Forslag til vedtak:**

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak PS 8/11 Forvaltningsrevisjonsrapport Oppfølging av kommunestyrets vedtak.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer .....
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

### Omforent forslag:

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak PS 8/11 Forvaltningsrevisjonsrapport Oppfølging av kommunestyrets vedtak.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at kommunestyrets vedtak er fulgt opp, og at kommunestyret rutinemessige får en halvårlig statusrapport om oppfølging av kommunestyrets vedtak.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak PS 8/11 Forvaltningsrevisjonsrapport Oppfølging av kommunestyrets vedtak.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at kommunestyrets vedtak er fulgt opp, og at kommunestyret rutinemessige får en halvårlig statusrapport om oppfølging av kommunestyrets vedtak.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

## **05/12 Revisors vurdering av egen uavhengighet**

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget i Saltdal kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 30. juni 2011 til etterretning.

### Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget i Saltdal kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 30. juni 2011 til etterretning.

### **06/12 Orienteringer fra revisjon og sekretariat**

Sekretariatet orienterte:

- Om vedlagte dokumenter

Revisor orienterte:

- Revisjonen har nylig vært gjennom kvalitetskontroll i regi av NKRF, både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Rapportene om dette er ikke ferdig utarbeidet enda, så revisor kommer tilbake til dette.

Til neste møte bes revisor / sekretariat om å lage en oversikt over arbeid med forvaltningsrevisjon i perioden 2007-2011.

### **07/12 Møteplan for kontrollutvalget**

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

Det gjennomføres møte i kontrollutvalget i Saltdal følgende datoer i 2012:

13. januar

#### Omforent forslag:

Det gjennomføres møte i kontrollutvalget i Saltdal følgende datoer i 2012:

13. januar

14. mai (behandling av regnskap, oversikt over forvaltningsrevisjon)

17. september

#### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Det gjennomføres møte i kontrollutvalget i Saltdal følgende datoer i 2012:

13. januar

14. mai (behandling av regnskap)

17. september

## **08/12 Eventuelt**

Rådmannen orienterte om tyveri av ca kr 18.000 i kontanter fra en låst safe på kommunehuset. Forholdet er anmeldt. Rådmannen opplyser at det har vært svikt i rutiner ved at revisor ikke fikk melding om tyveriet.

Ingen ytterligere saker til behandling.

## **Rognan fredag 13. januar 2012**

Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

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