

PROTOKOLL – GILDESKÅL KONTROLLUTVALG

Møtedato: Tirsdag 28 april kl 09.00 – 11.15

Møtested: Formannskapssalen, kommunehuset, Inndyr

Saksnr.: 06/15 – 11/15

Til stede:

Tore Laugsand, leder
Øyvind Mevik

Forfall:

Einar Helgesen, nestleder

Varamedlemmer:

Varamedlem kunne ikke møte

Øvrige:

Konstituert økonomisjef Marianne Stranden møtte i tilknytning til sak 08/15
Forvaltningsrevisor Unni Edvardsen, og
Revisjonssjef Per Asbjørn Andersen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
06/15	Godkjenning av protokoll fra møte 2. februar 2015
07/15	Forvaltningsrevisjon Sykefraværsoppfølging og forebyggende sykefraværarbeid i pleie og omsorg
08/15	Årsregnskap Gildeskål kommune 2014 – uttalelse fra kontrollutvalget
09/15	Rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet 2011 – 2015
10/15	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
11/15	Eventuelt

06/15 Godkjenning av protokoll fra møte 2. februar 2015

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. februar 2015 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. februar 2015 godkjennes.

07/15 Forvaltningsrevisjon Sykefraværsoppfølging og forebyggende sykefraværarbeid i pleie og omsorg

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Sykefraværsoppfølging og forebyggende sykefraværarbeid er forelagt kommunestyret i Gildeskål og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Sykefraværsoppfølging og forebyggende sykefraværarbeid er forelagt kommunestyret i Gildeskål og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.

08/15 Årsregnskap Gildeskål kommune 2014 – uttalelse fra kontrollutvalget

Konstituert økonomisjef Marianne Stranden møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 28. april 2015 behandlet Gildeskål kommunes årsregnskap for 2014. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet/årsberetningen, samt revisjonsberetningen for 2014.

I henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen gis opplysninger om tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre høy etisk standard i virksomheten. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir mer utfyllende opplysninger om dette, slik at beretningen bedre kommer i samsvar med lovens krav.

I årsberetningen er det redegjort for faktisk tilstand når det gjelder likestilling, men i henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen også redegjøres for tiltak som er iverksatt eller planlegges iverksatt for å fremme likestilling. Ut over opplysningen om at kommunen har jobbet for å få bort ufrivillig deltid, er det ikke opplyst om tiltak i beretningen. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir opplysninger om andre tiltak i kommunens likestillingsarbeid, slik at beretningen kommer bedre i samsvar med lovens krav.

Kontrollutvalget mener for øvrig at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Gildeskål kommunes aktivitet i 2014.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2014 viser et overskudd/mindreforbruk på kr 9 016 299,18. Utvalget har videre merket seg at flere hovedansvarsområder (HA) i driftsbudsjettet har avvik mellom regnskap og regulert budsjett: Vesentlige negative avvik for HA 3 Pleie og omsorg og HA 7 Fellestjenester; positive avvik for HA 3 Helse og sosial, samt HA 6 Drift / vedlikehold.

Kontrollutvalget har merket seg at det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett i investeringsregnskapet for 2014. Investeringsbudsjett er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse, jfr kommunelovens § 46 nr 1. Investeringsbudsjett for 2014 er ikke blitt regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr 1 med forskrift.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2014.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 28. april 2015 behandlet Gildeskål kommunes årsregnskap for 2014. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet/årsberetningen, samt revisjonsberetningen for 2014.

I henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen gis opplysninger om tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre høy etisk standard i virksomheten. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir mer utfyllende opplysninger om dette, slik at beretningen bedre kommer i samsvar med lovens krav.

I årsberetningen er det redegjort for faktisk tilstand når det gjelder likestilling, men i henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen også redegjøres for tiltak som er iverksatt eller planlegges iverksatt for å fremme likestilling. Ut over opplysningen om at kommunen har jobbet for å få bort ufrivillig deltid, er det ikke opplyst om tiltak i beretningen. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir opplysninger om andre tiltak i kommunens likestillingsarbeid, slik at beretningen kommer bedre i samsvar med lovens krav.

Kontrollutvalget mener for øvrig at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Gildeskål kommunes aktivitet i 2014.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2014 viser et overskudd/mindreforbruk på kr 9 016 299,18. Utvalget har videre merket seg at flere hovedansvarsområder (HA) i driftsbudsjettet har avvik mellom regnskap og regulert budsjett: Vesentlige negative avvik for HA 3 Pleie og omsorg og HA 7 Fellestjenester; positive avvik for HA 3 Helse og sosial, samt HA 6 Drift / vedlikehold.

Kommunen har i 2014 hatt et premieavvik på kr 7,8 mill. Kontrollutvalget gjør oppmerksom på at premieavviket bidrar til å forbedre resultatet for 2014 netto med kr 6,5 mill.

Kontrollutvalget viser videre til at det for to ansvarsområder er betydelige økninger i netto driftsutgifter fra 2013 til 2014: 3 Pleie og omsorg øker fra kr 49,9 mill til kr 56,6 mill. Ansvarsområde 7 øker fra kr 11 mill til kr 17,1 mill.

Kommunen har i 2014 hatt et premieavvik på kr 7,8 mill. Kontrollutvalget gjør oppmerksom på at premieavviket bidrar til å forbedre resultatet for 2014 netto med kr 6,5 mill.

Kontrollutvalget har merket seg at det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett i investeringsregnskapet for 2014. Investeringsbudsjett er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse, jfr kommunelovens § 46 nr 1. Investeringsbudsjett for 2014 er ikke blitt regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr 1 med forskrift.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2014.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 28. april 2015 behandlet Gildeskål kommunes årsregnskap for 2014. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet/årsberetningen, samt revisjonsberetningen for 2014.

I henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen gis opplysninger om tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre høy etisk standard i virksomheten. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir mer utfyllende opplysninger om dette, slik at beretningen bedre kommer i samsvar med lovens krav.

I årsberetningen er det redegjort for faktisk tilstand når det gjelder likestilling, men i henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen også redegjøres for tiltak som er iverksatt eller planlegges iverksatt for å fremme likestilling. Ut over opplysningen om at kommunen har jobbet for å få bort ufrivillig deltid, er det ikke opplyst om tiltak i beretningen. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir opplysninger om andre tiltak i kommunens likestillingsarbeid, slik at beretningen kommer bedre i samsvar med lovens krav.

Kontrollutvalget mener for øvrig at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Gildeskål kommunes aktivitet i 2014.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2014 viser et overskudd/mindreforbruk på kr 9 016 299,18. Utvalget har videre merket seg at flere hovedansvarsområder (HA) i driftsbudsjettet har avvik mellom regnskap og regulert budsjett: Vesentlige negative avvik for HA 3 Pleie og omsorg og HA 7 Fellestjenester; positive avvik for HA 3 Helse og sosial, samt HA 6 Drift / vedlikehold.

Kommunen har i 2014 hatt et premieavvik på kr 7,8 mill. Kontrollutvalget gjør oppmerksom på at premieavviket bidrar til å forbedre resultatet for 2014 netto med kr 6,5 mill.

Kontrollutvalget viser videre til at det for to ansvarsområder er betydelige økninger i netto driftsutgifter fra 2013 til 2014: 3 Pleie og omsorg øker fra kr 49,9 mill til kr 56,6 mill. Ansvarsområde 7 øker fra kr 11 mill til kr 17,1 mill.

Kommunen har i 2014 hatt et premieavvik på kr 7,8 mill. Kontrollutvalget gjør oppmerksom på at premieavviket bidrar til å forbedre resultatet for 2014 netto med kr 6,5 mill.

Kontrollutvalget har merket seg at det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett i investeringsregnskapet for 2014. Investeringsbudsjett er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse, jfr kommunelovens § 46 nr 1. Investeringsbudsjett for 2014 er ikke blitt regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr 1 med forskrift.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2014.

09/15 Rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet 2011 – 2015

Forslag til vedtak:

Rapport om kontrollutvalgets aktivitet i perioden 2011 – 2015 oversendes kommunestyret med de endringer som fremkom i møtet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Rapport om kontrollutvalgets aktivitet i perioden 2011 – 2015 oversendes kommunestyret med de endringer som fremkom i møtet.

10/15 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Om status for regnskap for Gildeskål Eiendom KF. Utvalget fikk utdelt revisors beretning datert 15. april 2015.

Sekretariatet orienterte:

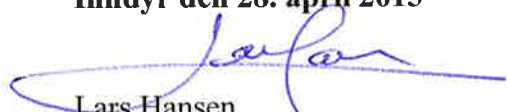
- Om dokumenter vedlagt saken.
- Kontrollutvalget ble orientert om rapport datert 31. mars 2015 fra Hemis vedr arbeidshelsesamtaler

Orienteringene ble tatt til etterretning.

11/15 Eventuelt

Ytterligere saker til behandling fremkom ikke.

Inndyr den 28. april 2015



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Gildeskål kommune v/ ordfører og rådmann,
Salten kommunerevisjon IKS