Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
28.04.2017	17/381	413– 5.4

PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

Møtedato: **Fredag 28. april 2017 kl. 09.00 – 11.40**
Møtested: **Møterom 1. etasje, administrasjonsbygget, Fauske**
Saksnr.: **07/17 – 13/17**

Til stede:
Odd Henriksen, leder
Gry Janne Rugås, nestleder
Hilde Dybwad

Forfall:
Maria Renate Dønnestad
Kjell Lund Olsen

Varamedlemmer:
Ingen vara kunne møte

Øvrige:
Rådmann Geir Mikkelsen møtte i tilknytning til sak 08-10/17
Økonomisjef Kariann Sørdahl og regnskapssjef Jonny Riise møtte i tilknytning til sak 08-10/17
Daglig leder Fauske Eiendom KF Trond Heimtun møtte i tilknytning til sak 08/17
Daglig leder Fauna KF Kristian Amundsen møtte i tilknytning til sak 09/17
Personalsjef Ingrid Alterskjær, og kommunalsjef Terje Valla møtte i tilknytning til sak 11/17
Revisjonssjef Per Asbjørn Andersen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen.

Godkjenning av innkalling og sakliste
Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
07/17	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 17. mars 2017
08/17	Årsregnskap 2016 Fauske Eiendom KF – uttalelse fra kontrollutvalget
09/17	Årsregnskap 2016 Fauna KF – uttalelse fra kontrollutvalget
10/17	Årsregnskap Fauske kommune 2016 – uttalelse fra kontrollutvalget
11/17	Unntatt fra offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13: Redegjørelse fra administrasjonen om tilrettelegging jfr IA-avtalen / innhold i og reglement for ansatte
12/17	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
13/17	Eventuelt

07/17 Godkjenning av protokoller fra kontrollutvalgets møte 17. mars 2017

Forslag til vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 17. mars 2017 godkjennes.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 17. mars 2017 godkjennes.

08/17 Årsregnskap 2016 Fauske Eiendom KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Rådmann Geir Mikkelsen, regnskapssjef Jonny Riise og daglig leder Fauske Eiendom KF Trond Heimtun møtte for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 28. april 2017 behandlet Fauske Eiendom KF sitt årsregnskap for 2016. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2016.

Kontrollutvalget viser til revisors beretning hvor det avgis en konklusjon med forbehold om særbudsjett: Det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett fordi det ikke foreligger budsjett for investeringer.

Kontrollutvalget registrerer at foretaket avlegger et regnskap med et mindreforbruk med kr 327 185 for regnskapsåret 2016.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 18. april 2017, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske Eiendom KF sitt årsregnskap for 2016.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 28. april 2017 behandlet Fauske Eiendom KF sitt årsregnskap for 2016. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2016.

Kontrollutvalget viser til revisors beretning hvor det avgis en konklusjon med forbehold om særbudsjett: Det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett fordi det ikke foreligger budsjett for investeringer.

Kontrollutvalget registrerer at foretaket avlegger et regnskap med et mindreforbruk med kr 327 185 for regnskapsåret 2016.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 18. april 2017, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske Eiendom KF sitt årsregnskap for 2016.

09/17 Årsregnskap 2016 Fauna KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Daglig leder Fauna KF Kristian Amundsen møtte fra foretaket for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 28. april 2017 behandlet Fauna KF sitt årsregnskap for 2016. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2016.

Kontrollutvalget merker seg at regnskapet er lagt frem med et netto driftsresultat med kr 435 131, og et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 233 131.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt foretakets årsberetning tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauna KF sin aktivitet i 2016.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 30. mars 2017, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauna KF sitt årsregnskap for 2016.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 28. april 2017 behandlet Fauna KF sitt årsregnskap for 2016. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2016.

Kontrollutvalget merker seg at regnskapet er lagt frem med et netto driftsresultat med kr 435 131, og et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 233 131.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt foretakets årsberetning tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauna KF sin aktivitet i 2016.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 30. mars 2017, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauna KF sitt årsregnskap for 2016.

10/17 Årsregnskap Fauske kommune 2016 – uttalelse fra kontrollutvalget

Rådmann Geir Mikkelsen, økonomisjef Kariann Sørdahl og økonomisjef Jonny Riise møtte i tilknytning til saken for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 28. april 2017 behandlet Fauske kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen for 2016, og rådmannens kommentarer til regnskapet.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 5 231 504.

Kontrollutvalget merker seg at det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett i investeringsregnskapet for 2016, som for 2015. Investeringsbudsjett er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse, jfr kommunelovens § 46 nr 1. Investeringsbudsjett for 2016 er ikke blitt regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr 1 med forskrift.

Kontrollutvalget mener for øvrig at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauske kommunes aktivitet i 2016.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2016.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 28. april 2017 behandlet Fauske kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen for 2016, og rådmannens kommentarer til regnskapet.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 5 231 504.

Kontrollutvalget merker seg at det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett i investeringsregnskapet for 2016, som for 2015. Investeringsbudsjett er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse, jfr kommunelovens § 46 nr 1.

Investeringsbudsjett for 2016 er ikke blitt regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr 1 med forskrift.

Kontrollutvalget mener for øvrig at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauske kommunes aktivitet i 2016.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2016.

11/17 Unntatt fra offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13: Redegjørelse fra administrasjonen om tilrettelegging jfr IA-avtalen / innhold i og reglement for ansatte

Personalsjef Ingrid Alterskjær, og kommunalsjef Terje Valla møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare spørsmål.

Lukking av møtet:

Behandling

Møtelederen ba om at saken skulle behandles for lukkede dører. Debatten ble holdt for lukkede dører. Dørene ble så åpnet og organet stemte over forslaget om lukking.

Vedtak

Med hjemmel i kommunelovens § 31 nr. 3 vedtok kontrollutvalget å behandle sak 11/17 for lukkede dører. Begrunnelsen er at saken angår tjenestemessige forhold.

Forslag til vedtak:
Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag:
Redegjørelsene tas til orientering.

Kontrollutvalget ber om å få oversendt HEMIS-rapporten så snart denne foreligger.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsene tas til orientering.

Kontrollutvalget ber om å få oversendt HEMIS-rapporten så snart denne foreligger.

Møtet ble deretter åpnet.

12/17 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Bemanning: Revisjonen er fullt bemannet for første gang på flere år. Ny forvaltningsrevisor har startet i jobben i april 2017, og neste forvaltningsrevisor starter i mai 2017. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor går av med pensjon 1. juni 2017.
- Regnskapsrevisjon 2016: Revisor er ferdig med Fauske kommune, men det er en del forsinkelser i noen andre kommuner.
- Forvaltningsrevisjon: Bestilt forvaltningsrevisjon blir ferdig til junimøtet.
- Fylkeskommunens kontrollutvalg skal behandle utredning av fylkeskommunens fremtidige revisjonsordning 8. mai 2017.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken

13/17 Eventuelt

Hilde Dybwad tok opp spørsmålet om bruk av formannskapets disposisjonskonto. Kontrollutvalget ber om en redegjørelse til utvalgets neste møte.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Fauske den 28. april 2017

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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