Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
26.04.2019	19/393	413– 5.4

PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

Møtedato: **Fredag, 26. april 2019 kl. 09.00 – 11.00**
Møtested: **Møterom Administrasjonsbygget, Fauske**
Saksnr.: **09/19 – 15/19**

Til stede:
Gry Janne Rugås, nestleder
Kjell Lund Olsen

Forfall:
Odd Henriksen, leder
Hilde Dybwad

Ikke møtt:
Anne Stenhammer

Varamedlemmer:
Mailèn F. Toften møtte for Odd Henriksen
Karianne Laksosnes møtte for Hilde Dybwad

Øvrige:
Rådmann Geir Mikkelsen, og
Økonomisjef Kariann Sørdahl møtte i tilknytning til sak 11/19
Daglig leder Kristian Amundsen, Fauna KF, møtte i tilknytning til sak 12-13/19
Revisor Barbro Sakariassen,
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst, og
Ass. Revisjonssjef Jan Sture Olsen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen.

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

Merknader:
Ingen merknader.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
09/19	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. mars 2019
10/19	Bestilling av forvaltningsrevisjon – Offentlige anskaffelser
11/19	Årsregnskap Fauske kommune 2018 – uttalelse fra kontrollutvalget
12/19	Årsregnskap 2018 Fauna KF – uttalelse fra kontrollutvalget
13/19	Redegjørelse fra Fauna KF: Ivaretagelse av arkivlovens krav til arkiv
14/19	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
15/19	Eventuelt

09/19 Godkjenning av protokoller fra kontrollutvalgets møte 1. mars 2019

Forslag til vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. mars 2019 godkjennes.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. mars 2019 godkjennes.

10/19 Bestilling av forvaltningsrevisjon – Offentlige anskaffelser

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon vedrørende Offentlige anskaffelser slik det er beskrevet i prosjektplan datert 02.04.2019.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

Omforent forslag til vedtak:
Kontrollutvalget ber revisor komme tilbake neste møte med revidert prosjektplan.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget ber revisor komme tilbake neste møte med revidert prosjektplan.

11/19 Årsregnskap Fauske kommune 2018 – uttalelse fra kontrollutvalget

Rådmann Geir Mikkelsen, og økonomisjef Kariann Sørdahl møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:
Til kommunestyret i Fauske:

Kontrollutvalgets uttalelse om Fauske kommunes årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2019 behandlet Fauske kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 12.04.2019, og rådmannens årsberetning for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget mener 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 2018.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2018 viser et merforbruk med kr 27 384 794,15. Utvalget er ikke kjent med forslag til inndekning av dette.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 12.04.2019, har kontrollutvalget ikke merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2018.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Fauske:

Kontrollutvalgets uttalelse om Fauske kommunes årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2019 behandlet Fauske kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 12.04.2019, og rådmannens årsberetning for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget mener 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 2018.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2018 viser et merforbruk med kr 27 384 794,15. Utvalget er ikke kjent med forslag til inndekning av dette.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 12.04.2019, har kontrollutvalget ikke merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2018.

12/19 Årsregnskap 2018 Fauna KF – uttalelse fra kontrollutvalget

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

Forslag til vedtak:
Til kommunestyret i Fauske:

Kontrollutvalgets uttalelse om Fauna KF sitt årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2019 behandlet Fauna KF sitt årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 13.02.2019, og foretakets årsberetning for 2018. I tillegg har foretaket og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 229 419,35. Det er ikke foretatt investeringer i 2018. Utvalget registrerer at foretakets styre foreslår at mindreforbruket settes av til utviklingsfond. Kontrollutvalget har ingen kommentar til forslag til inndekning.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 13. februar 2019, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauna KF sitt årsregnskap for 2018.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Fauske:

Kontrollutvalgets uttalelse om Fauna KF sitt årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2019 behandlet Fauna KF sitt årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 13.02.2019, og foretakets årsberetning for 2018. I tillegg har foretaket og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 229 419,35. Det er ikke foretatt investeringer i 2018. Utvalget registrerer at foretakets styre foreslår at mindreforbruket settes av til utviklingsfond. Kontrollutvalget har ingen kommentar til forslag til inndekning.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 13. februar 2019, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauna KF sitt årsregnskap for 2018.

13/19 Redegjørelse fra Fauna KF: Ivaretagelse av arkivlovens krav til arkiv

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

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

Omforent forslag:
Redegjørelsen fra Fauna KF tas til orientering.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Redegjørelsen fra Fauna KF tas til orientering.

14/19 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Bemanning: revisjonssjef og assisterende revisjonssjef slutter innen kort tid. Liv Anne Kildal, avdelingsleder i revisjonens Bodø-kontor, er ansatt som ny revisjonssjef. Jonny Riise, regnskapssjef Fauske kommune, er tilsatt som avdelingsleder ved Fauske-kontoret.
- Om tilslutningsprosess for fylkeskommunen til Salten kommunerevisjon IKS: Fylkeskommunens kontrollutvalg har i møte 10. april 2019 besluttet å innstille til fylkestinget å avslutte prosessen.
- Regnskapsrevisjon: Revisor er i avslutningsfasen av revisjon for 2018 – kun to kommuner gjenstår. Revisjonen har hatt kun 2 oppdragsansvarlige så langt, men fra og med 2019 fordeles dette på flere ansatte. Barbro Sakariassen blir oppdragsansvarlig for revisjon av Fauske kommune.
- Revisors undersøkelser tilknyttet tips om bruk av privat selskap til kursvirksomhet, jfr spørsmål tatt opp under sak 08/19 i møte 1. mars 2019: Revisor har foretatt gjennomgang av kommunens og Fauske Eiendom KF sine regnskaper. Det er ikke funnet informasjon eller bilag som underbygger tipset.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken
- Kontrollutvalget fikk utdelt notat fra administrasjonen: «Kontrollutvalget 26. april Situasjonen i Servicetorg/post/arkiv», jfr spørsmål reist i kontrollutvalgets sak 08/19, 1. mars 2019.

15/19 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Fauske, den 26. april 2019

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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