

Medlemmer i Fauske kommunes kontrollutvalg

## INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

**Møtedato: Fredag 24. november 2017 kl 09.00**

**Møtested: Møterom 1, Administrasjonsbygget.**

### SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
29/17	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. oktober 2017
30/17	Kontrollutvalgets uttalelse til avslutningsregnskap Fauske Eiendom KF
31/17	Forvaltningsrevisjon Arealplanlegging
32/17	Redegjørelse om behandling av saker vedrørende jordvern
33/17	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
34/17	Eventuelt

Eventuelle forfall bes meldt leder eller sekretariat (470 37 452)

**Fauske, 16. november 2017**

Odd Henriksen (s)  
Leder kontrollutvalget



Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

Kopi sendes: Ordfører, rådmann, Salten kommunerevisjon IKS,  
varamedlemmer i kontrollutvalget til orientering



**SAK 29/17**

**Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte  
26.oktober 2017**

**Saksgang:**  
Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
24.11.2017

**Vedlegg:**

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.oktober 2017

**Bakgrunn for saken:**

Protokoll fra foregående møte i kontrollutvalget legges frem for godkjenning.

**Forslag til vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.oktober 2017 godkjennes.

**Inndyr, 16. november 2017**

Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

## **PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG**

**Møtedato:** Torsdag 26. oktober 2017 kl. 09.00 – 11.45

**Møtested:** Brembohuset, Fauske

**Saksnr.:** 23/17 – 28/17

**Til stede:**

Odd Henriksen, leder  
Gry Janne Rugås, nestleder  
Hilde Dybwad

**Forfall:**

Maria Renate Dønnestad  
Kjell Lund Olsen

**Varamedlemmer:**

Bernt Henrik Furehaug møtte for Maria Renate Dønnestad  
Bjerg Kosmo møtte for Kjell Lund Olsen

**Øvrige:**

Økonomisjef Kariann Sjørdahl sak 24-25/17  
Regnskapssjef Jonny Riise sak 24-25/17  
Kommunalsjef Trond Heimtun sak 24-25/17  
Kommunalsjef Terje Valla sak 26/17  
Ass. revisjonssjef Jan Sture Olsen,  
Salten kommunerevisjon IKS  
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen.

Leder orienterte om at

**Godkjenning av innkalling og sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

**Merknader:**

Ingen merknader.

## SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
23/17	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. september 2017
24/17	Redegjørelse fra administrasjonen: Status for kommunens økonomi
25/17	Kontrollutvalgets uttalelse til avslutningsregnskap Fauske Eiendom KF
26/17	Unntatt fra offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13: Redegjørelse fra administrasjonen: om oppfølging av tiltak jfr rapport fra arbeidsmiljøkartlegging
27/17	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
28/17	Eventuelt

### **23/17 Godkjenning av protokoller fra kontrollutvalgets møte 1. september 2017**

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

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. september godkjennes.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. september 2017 godkjennes.

### **24/17 Redegjørelse fra administrasjonen: Status for kommunens økonomi**

Økonomisjef Kariann Sør Dahl, regnskapssjef Jonny Riise og kommunalsjef Trond Heimtun møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

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

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

#### Omforent forslag:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Kontrollutvalget er bekymret for kommunens økonomiske situasjon, særlig når det gjelder likviditet og budsjettkontroll.

#### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Kontrollutvalget er bekymret for kommunens økonomiske situasjon, særlig når det gjelder likviditet og budsjettkontroll.

## **25/17 Kontrollutvalgets uttalelse til avslutningsregnskap Fauske Eiendom KF**

Økonomisjef Kariann Sør Dahl, regnskapssjef Jonny Riise og kommunalsjef Trond Heimtun møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget har i møte 26. oktober 2017 behandlet Fauske Eiendom KF sitt avsluttende regnskap for år 2017 pr 1. juni 2017. Sammen med avviklingsregnskapet forelå foretakets avsluttende beretning og uavhengig revisors beretning.

Kontrollutvalget registrerer at foretaket avlegger et avsluttende regnskap med et merforbruk med kr 2 684 558.

Kontrollutvalget viser til revisors beretning datert 23.10.2017, hvor det fremkommer at det ikke er redegjort for merforbruket i driftsregnskapet i styrets avviklingsmelding, slik forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10 krever.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til regnskapet, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske Eiendom KF sitt avviklingsregnskap pr 1. juni 2017.

### Omforent forslag til vedtak:

Saken utsettes til neste møte. Det bes om en redegjørelse fra administrasjon og revisjon om status for reskontro etter nedleggelse av Fauske Eiendom KF.

### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Saken utsettes til neste møte. Det bes om en redegjørelse fra administrasjon og revisjon om status for reskontro etter nedleggelse av Fauske Eiendom KF.

## **26/17 Unntatt fra offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13: Redegjørelse fra administrasjonen: om oppfølging av tiltak jfr rapport fra arbeidsmiljøkartlegging**

Kommunalsjef Terje Valla møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

### **Forslag til vedtak:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Behandling av spørsmål om lukking av dører:**

Utvalget tok opp spørsmålet om saken skulle behandles for lukkede dører.

### **Vedtak i spørsmålet om lukking av dører:**

Med hjemmel i kommunelovens § 31 nr. 2 vedtok utvalget å behandle sak 21/17 for lukkede dører. Begrunnelsen er at det foreligger lovbestemt taushetsplikt etter off.l § 13 jfr fvl. § 13.

Dørene ble deretter lukket.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Dørene ble deretter åpnet.

**27/17 Orienteringer fra revisjon og sekretariat**

Revisor orienterte:

- Revisjonen er i ordinær drift, og er for tiden i gang med undersøkelser i kommunene.
- Bemanning: Fullt bemannet, ingen sykefravær.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokument vedlagt saken: innkalling til representantskapsmøte IRIS Salten forvaltning IKS
- Det sendes ut oversikt til medlemmer og varamedlemmer over hvem som har møtt på møtene de siste 12 månedene
- Fagsamling for kontrollutvalg 19. til 20. november 2017 på Fauske med følgende tema: varsling, personvern og benchmarking.

**28/17 Eventuelt**

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

**Fauske den 26. oktober 2017**

Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

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



**SAK 30/17**

## **Kontrollutvalgets uttalelse til avslutningsregnskap Fauske Eiendom KF**

**Saksgang:**  
Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
24.11.2017

**Vedlegg:**

- A. Fauske Eiendom KF 21.08.2017: Avviklingsregnskap pr 01.06.2017
- B. Fauske Eiendom KF 25.08.2017: Avviklingsmelding pr 01.06.2017
- C. Fauske Eiendom KF 19.04.2017: Styreprotokoll
- D. Fauske Eiendom KF 25.08.2017: Styreprotokoll
- E. Salten kommunerevisjon IKS, 23.10.2017: Uavhengig revisors beretning

**Bakgrunn for saken:**

Jfr Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak § 16, skal regnskap og årsberetning vedtas av kommunestyret selv. Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til regnskapet.

Foretakets årsberetning skal utarbeides i tråd med kommuneloven § 48 nr. 5, og i tråd med god kommunal regnskapsskikk. Kommunelovens § 48 nr 5 gir følgende krav til årsberetning:

*I årsberetningen skal det gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens eller fylkeskommunens økonomiske stilling og resultatet av virksomheten, som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen.*

*Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten.*



*Det skal redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i fylkeskommunen eller kommunen. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillingsloven, samt for å fremme formålet i diskrimineringsloven og i diskriminerings- og tilgjengelighetsloven.*

Fauske Eiendom KF er vedtatt nedlagt med virkning fra 1. juni 2017. Foretaket var opprettet for å ivareta Fauske kommunes interesser innenfor forvaltning, drift og utvikling av eksisterende og nye bygg. I tillegg skulle foretaket ivareta kommunens byggherrefunksjon. 2017 er foretakets fjerde driftsår, og dette avsluttes altså per 1. juni 2017.

#### Økonomi:

Fremlagt regnskap viser et negativt netto driftsresultat med kr 3 011 744, og et regnskapsmessig merforbruk på kr 2 684 558 (2016: mindreforbruk kr 327 185, 2015: mindreforbruk kr 2 889 851, 2014: mindreforbruk kr 16 752).

Årsmelding / avviklingsmelding inneholder et avsnitt med tittelen «Økonomi», men ut over at det påløpte merforbruket er nevnt, er det gitt ikke opplysninger om forhold som kan belyse foretakets økonomiske stilling eller resultatet av virksomheten. Vedlagte styreprotokoller fra styremøte hhv 19.04.2017 og 25.08.2017 gir mer informasjon om virksomhetens økonomi.

Ifølge referat fra styremøte 19.04.2017 fikk styret en gjennomgang av økonomirapport per 31.3.17, som viste et samlet «overforbruk på kr 2.766.173 pr mars. Administrasjonen orienterte om dette merforbruket har man i stor grad kontroll over, hvor mye skyldes periodiseringer. Det vil bli arbeidet nærmere med å avklare overforbruk på lønn på renhold»

I referat fra styremøte 25.08.2017, sak 18/17, foreligger en gjennomgang av regnskap pr 31.05.2017 per ansvar. I tilknytning til styrets sak 21/17, Avvikling av Fauske Eiendom KF, fremkommer at styret har drøftet årsak til resultatavviket på kr 2.685.000 «og fant at forklaringen er knyttet til ikke gjennomført planlagt reduksjon av areal, men i stedet faktisk økning av bygningareal.»

#### Andre forhold / tidligere vedtak:

Foretakets regnskap for 2015 ble behandlet av kommunestyret i sak 111/16, med følgende vedtak:

1. Den fremlagte årsberetningen for 2015 for Fauske Eiendom KF tas til etterretning.
2. Det fremlagte regnskap fastsettes som Fauske Eiendom KFs regnskap for 2015.
3. Fauske Eiendom skal i fremtiden forelegge økonomimelding til kommunestyre i hht. kommuneloven § 46 og gjeldende vedtekter.
4. Fauske kommunestyre skal, som generalforsamling, vedta disponering av resultat. For 2015 bes mindreforbruket på 2.889 tilbakeføres Fauske kommune og reguleres inn i budsjett ved første budsjettregulering.

Når det gjelder punkt 3 ble det lagt frem økonomirapport for foretaket (tertial) i kommunestyrets sak 132/16 (møte 23. juni 2016). Kommunestyret fikk imidlertid ikke forelagt noen økonomimelding for 2017 slik det var fattet vedtak om.

### Revisors beretning

Revisor har avlagt en revisjonsberetning med følgende konklusjon i sin uttalelse om årsregnskapet:

*Vi har revidert avviklingsregnskapet for Fauske eiendom KF som viser et negativt netto driftsresultat med kr 3 011 744,- og et regnskapsmessig merforbruk på kr 2 684 558,-. Avviklingsregnskapet består av balanse per 31. mai 2017, driftsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.*

*Etter vår mening er det medfølgende avviklingsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Fauske Eiendom KF per 31. mai 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.*

I tillegg har revisor uttalt seg om budsjett, årsberetningen og registrering / dokumentasjon. Revisor har avgitt konklusjon med forbehold om foretakets budsjett:

*«Det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett i investeringsregnskapet. Dette er fordi driftsbudsjettet ikke er regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr 1 med forskrift.*

*Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdene beskrevet i avsnittet ovenfor, at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i særregnskapet stemmer med regulert særbudsjett.*

Revisor har videre avgitt konklusjon med forbehold om avviklingsmeldingen:

*Det er ikke redegjort for merforbruket i driftsregnskapet i styrets avviklingsmelding, slik forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10 krever.*

*Basert på vår revisjon av regnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdene beskrevet i avsnittet ovenfor, at de opplysningene i avviklingsmeldingen om regnskapet er konsistente med regnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.*

### **Vurdering:**

Jfr Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak § 15 Årsberetningens innhold, skal foretakets årsberetning utarbeides i tråd med kommunelovens § 48 nr 5. Dette betyr bl.a at det i årsberetningen skal gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme foretakets "økonomiske stilling og resultatet av virksomheten, som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold av vesentlig betydning" for foretaket.

Innholdet i og omfanget av rapportering vedrørende foretakets økonomi kan være et aktuelt tema i kontrollutvalgets uttalelse til regnskapet. Dette bl.a ut fra revisors beretning, der det

fremkommer en konklusjon med forbehold om avviklingsmeldingen, idet det ikke er redegjort for merforbruket i driftsregnskapet.

I forbindelse med at utvalget skal behandle regnskapet, er administrasjonen bedt om å komme til møtet kl 09.30 for å gi en redegjørelse om hovedtrekkene i avslutningsregnskapet, samt om eventuelle særskilte forhold ved foretakets regnskap. I tillegg besvare eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget.

**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget har i møte 26. oktober 2017 behandlet Fauske Eiendom KF sitt avsluttende regnskap for år 2017 pr 1. juni 2017. Sammen med avviklingsregnskapet forelå foretakets avsluttende beretning og uavhengig revisors beretning.

Kontrollutvalget registrerer at foretaket avlegger et avsluttende regnskap med et merforbruk med kr 2 684 558.

Kontrollutvalget viser til revisors beretning datert 23.10.2017, hvor det fremkommer at det ikke er redegjort for merforbruket i driftsregnskapet i styrets avviklingsmelding, slik forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10 krever.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til regnskapet, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske Eiendom KF sitt avviklingsregnskap pr 1. juni 2017.

**Inndyr, 24. oktober 2017**

Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

**Behandling i kontrollutvalget sak 25/17, 26. oktober 2017:**

Økonomisjef Kariann Sjørdahl, regnskapssjef Jonny Riise og kommunalsjef Trond Heimtun møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget har i møte 26. oktober 2017 behandlet Fauske Eiendom KF sitt avsluttende regnskap for år 2017 pr 1. juni 2017. Sammen med avviklingsregnskapet forelå foretakets avsluttende beretning og uavhengig revisors beretning.

Kontrollutvalget registrerer at foretaket avlegger et avsluttende regnskap med et merforbruk med kr 2 684 558.

Kontrollutvalget viser til revisors beretning datert 23.10.2017, hvor det fremkommer at det ikke er redegjort for merforbruket i driftsregnskapet i styrets avviklingsmelding, slik forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10 krever.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til regnskapet, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske Eiendom KF sitt avviklingsregnskap pr 1. juni 2017.

Omforent forslag til vedtak:

Saken utsettes til neste møte. Det bes om en redegjørelse fra administrasjon og revisjon om status for reskontro etter nedleggelse av Fauske Eiendom KF.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Saken utsettes til neste møte. Det bes om en redegjørelse fra administrasjon og revisjon om status for reskontro etter nedleggelse av Fauske Eiendom KF.

**Til behandling i kontrollutvalget sak 30/17, 24. november 2017:**

I påvente av redegjørelse fra administrasjon og revisor legges saken frem med følgende:

**Forslag til vedtak:**

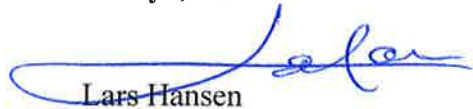
Kontrollutvalget har i møte 24. november 2017 behandlet Fauske Eiendom KF sitt avsluttende regnskap for år 2017 pr 1. juni 2017. Sammen med avviklingsregnskapet forelå foretakets avsluttende beretning og uavhengig revisors beretning.

Kontrollutvalget registrerer at foretaket avlegger et avsluttende regnskap med et merforbruk med kr 2 684 558.

Kontrollutvalget viser til revisors beretning datert 23.10.2017, hvor det fremkommer at det ikke er redegjort for merforbruket i driftsregnskapet i styrets avviklingsmelding, slik forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10 krever.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til regnskapet, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske Eiendom KF sitt avviklingsregnskap pr 1. juni 2017.

**Inndyr, 16. november 2017**



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget



AVVIKLINGSREGNSKAP PR 01.06.2017

A

4 FAUSKE EIENDOM KF - 2017

Salten kontrollutvalgssak

Dato 23.10.2017

Jnr. 17/899

Arkiv nr. 413 8.0

Hjemmel u off:

AVVIKLINGSREGNSKAP PR 01.06.2017

**FAUSKE**   
**EIENDOM KF**



Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	7 536 773	10 000 000	10 000 000	15 699 614
Overføringer med krav til motytelse	16 716 934	38 570 494	38 570 494	43 373 682
Andre overføringer	-	-	-	500 000
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>24 253 707</b>	<b>48 570 494</b>	<b>48 570 494</b>	<b>59 573 295</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	10 860 663	20 809 142	20 809 142	23 447 624
Sosiale utgifter	2 172 158	3 877 861	3 877 861	4 648 839
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	12 360 748	23 683 491	23 683 491	27 303 219
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	-	200 000	200 000	-
Overføringer	1 654 300	-	-	6 294 529
Fordelte utgifter	212 280	-	-	417 600
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>27 260 149</b>	<b>48 570 494</b>	<b>48 570 494</b>	<b>62 111 811</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-3 006 442</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2 538 516</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	5 552
Sum eksterne finansinntekter	-	-	-	5 552
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	5 302	-	-	29 702
Sum eksterne finansutgifter	5 302	-	-	29 702
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-5 302	-	-	-24 150
Motpost avskrivninger	-	-	-	-
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-3 011 744</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2 562 665</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	327 186	-	-	2 889 851
Sum bruk av avsetninger	327 186	-	-	2 889 851
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>-2 684 558</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>327 186</b>



4 FAUSKE EIENDOM KF - 2017

21.08.2017

Regnskapsskjema - BALANSE

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>6 956 507,00</b>	<b>6 956 507,00</b>
Herav:		
Aksjer og andeler	21 902,00	21 902,00
Pensjonsmidler	6 934 605,00	6 934 605,00
<b>Omløpsmidler</b>	<b>9 113 390,30</b>	<b>11 260 413,11</b>
Herav:		
Kortsiktige fordringer	2 179 519,26	1 709 206,62
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	1 479 320,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	6 933 871,04	8 071 886,49
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>16 069 897,30</b>	<b>18 216 920,11</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>-1 400 704,49</b>	<b>1 611 039,09</b>
Herav:		
Disposisjonsfond	16 752,68	16 752,68
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	327 185,66
Regnskapsmessig merforbruk	-2 684 557,92	-
Udisponert i inv.regnskap	3 507 100,75	3 507 100,75
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	-2 240 000,00	-2 240 000,00
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>9 210 264,00</b>	<b>9 210 264,00</b>
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	9 210 264,00	9 210 264,00
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>8 260 337,79</b>	<b>7 395 617,02</b>
Herav:		
Annen kortsiktig gjeld	6 048 230,39	5 183 509,62
Konsernintern kortsiktig gjeld	1 227 774,40	1 227 774,40
Premieavvik	984 333,00	984 333,00
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>16 069 897,30</b>	<b>18 216 920,11</b>

**FORMÅLSBYGG**

	Budsjett	Regnskap
	2017	2017
FORVALTNING	3 769 868	1 759 849
DRIFT	30 964 074	15 947 644
VEDLIKEHOLD	2 996 022	1 259 981
UTVIKLING	150 000	132 147
HUSLEIEINNTEKTER	-38 570 494	-16 426 411
UTGIFTER UTENFOR FDVU	690 530	556 392
OPPGJØRSDISPOSISJONER		-327 186
<b>TOTALT</b>	<b>-</b>	<b>2 902 416</b>



## BOLIGKONTOR

	Budsjett	Regnskap
	2017	2017
<b>DRIFTSUTGIFTER</b>		
LØNN OG SOSIALE UTGIFTER	1 733 332	596 582
ANDRE DRIFTSUTGIFTER	1 315 500	1 010 167
LEIE AV LOKALER OG GRUNN	5 951 168	4 002 606
VEDLIKEHOLD, BYGGETJENESTER OG NYBYGG	1 000 000	383 507
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>10 000 000</b>	<b>5 992 862</b>
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>		
HUSLEIEINNTEKTER, FESTEAVGIFTER, UMLEIE AV LOKALER	-10 000 000	-6 139 328
ANDRE DRIFTSINNTEKTER	-	-71 391
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-10 000 000</b>	<b>-6 210 719</b>
<b>Totalt</b>	<b>-</b>	<b>-217 857</b>



**NOTE nr. 1 Regnskapsprinsipper**

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for foretaket. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon er omløpsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Foretaket følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

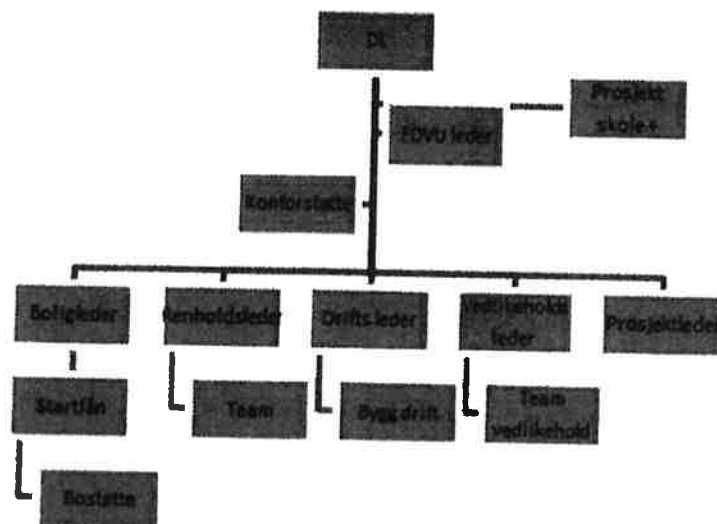
Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Foretaket følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For foretakets øvrige virksomhet krever foretaket refusjon gjennom Fauske kommune som mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva. er finansiert av Fauske kommune gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

**Note nr. 2 Organiseriing****Note nr. 3 Eiendeler og gjeld og egenkapital ved overdragelsestidspunkt:**

Bankinnskudd	6.933.871,04
Kortsiktige fordringer	2.179.519,26
Annen kortsiktig gjeld	8.260.337,79
Egenkapitaltilskudd KLP	21.902,00
Disposisjonsfond	16.752,68
Regnskapsmessig merforbruk drift 2017	-2.684.558,00
Udisponert resultat investering 2016	3.507.100,75
Kapitalkonto	-2.240.000,00

I tillegg kommer pensjonsmidler/forpliktelser som fremgår av note 4 under

**Note nr. 4 Pensjonsforpliktelser:**

Selskapet har ved avvikling følgende premiefond og pensjonsforpliktelser i KLP

Pensjonsforpliktelse: 9.210.264,.  
Pensjonsmidler: 6.934.605,-

I tillegg er det bokført et Negativt premieavvik for 2016 på kr 984.333,-

Pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler og premieavvik vil innlemmes i Fauske kommunes pensjonstall fra avviklingstidspunkt.



Salten kontrollutvalgsservice
Dato 07.09.2017
Jnr. 413 8.0
Arkiv nr. 17/42-725
Hjemmel u off:

B

Avviklingsmelding pr.  
01.06 2017 for Fauske  
Eiendom KF

---

## Innhold

1	Innledning .....	3
2	Personal og etikk.....	3
3	Helse, miljø og sikkerhet.....	5
4	Sykefravær .....	6
5	Økonomi.....	6
6	Styret .....	7

## **1 Innledning**

I forbindelse med kommunestyrets ønske om en ny evaluering av foretaksmodellen sett fra Rådmannens sted, ble det vedtatt i kommunestyret den 16 desember 2016, å legge ned foretaket og overføre oppgavene inn i en etat i kommunen. Overføringen skal skje den 1 juni 2017.

I henhold til Kommunal regnskapsskikk - KRS 10: Foreløpig standard (F) – «Kommunale foretak – regnskapsmessige problemstillinger» skal foretaket i avviklingsåret avlegge avslutningsregnskap og årsmelding for perioden fram til avvikling.

Fauske Eiendom KF ble etablert 1.1.2014. Fauske Eiendom KF oppdrag var å ivareta Fauske kommunes interesser innenfor forvaltning, drift og utvikling av eksisterende og nye bygg. Foretaket skulle også ivareta kommunens byggherrefunksjon og være kompetansesenter innen innleie av lokaliteter.

Styret i Fauske Eiendom KF har i avviklingsåret bestått av:

- Berit Laastad, styrets leder
- Bjørn Opheim, styrets nestleder
- Kjell Sæterhaug, styremedlem
- Randi Gundersen, styremedlem
- Kristen Jakobsen, ansattes representant

Daglig leder har vært Trond Heimtun.

## **2 Personal og etikk**

Fauske kommunes servicefunksjoner som personal, lønn, IKT og innkjøp er fellesfunksjoner som Fauske Eiendom KF benytter

### **Etikk**

Fauske Eiendom KF er underlagt det samme etikkreglement som Fauske kommune. Fauske kommunes etikkreglement legger stor vekt på redelighet, ærlighet og åpenhet i all sin virksomhet, både for folkevalgte og ansatte. Som forvaltere av samfunnets fellesmidler stilles det høye krav til den enkelte medarbeiders etiske holdninger i sin virksomhet for kommunen. Alle plikter å forholde seg lojal til de vedtak som er truffet. Åpenhet og redelighet skal være grunnlaget for tillit mellom kolleger og i forholdet til innbyggere.

### **Kommunens hjemmeside og Facebook**

Fauske Eiendom KF har tilgang til Fauske kommunes hjemmeside. Denne er viktig for å få synliggjort viktige hendelser og opplyse om prosjekter, oppgraderinger og nødvendig vedlikehold som er til beste for kommunens innbyggere.

### **Gjennomgang av kommunens etiske retningslinjer**

Kommunens etiske retningslinjer gjennomgås årlig, reglementet skal følges av Fauske Eiendom KF.

### **Fokus (kommunens elektroniske arkiv- og saksbehandlingssystem)**

Fauske Eiendom KF skal bruke Fauske kommunes elektroniske arkiv- og saksbehandlingssystem. Det har vært stort fokus på opplæring og gjennomgang av saksarkiv for å kunne komme godt i gang med behandling av arkivverdig materiale. Alle saksbehandlere skal ha opplæring og benytte programmet. Det vil også være mulighet for jevnlig oppdatering for saksbehandlere og superbrukere ivaretar support ved spørsmål. Alle som har ansvar i Fokus har hatt gjennomgang av offentlighetsloven og forvaltningsloven, samt at rutiner for gradering av innkommende og utgående post er gjennomgått.

### **Medarbeidersamtale/daglig drift**

Fauske Eiendom KF gjennomfører medarbeidersamtaler med sine ansatte, i tillegg er det lagt vekt på å innlemme seniorsamtaler for de som skal ha dette. Etiske holdninger og retningslinjer skal også være et tema i medarbeidersamtaler som gjennomføres årlig.

### **Intervju**

Samtlige nyansatte gjennomgår intervju og referansesjekk før tilsetting skjer. Her blir tema som lojalitet og holdninger tatt opp og vurdert sammen med totalbildet av kandidaten i tillegg til referansesjekk. Ved tvil om riktig kandidat eller ved dypere sjekk, gis det ut case som søkeren må fremlegge i eget intervju.

### **Likestilling**

Fauske Eiendom KF følger Fauske kommunes regler som er i tråd med diskriminerings- og tilgjengelighetsloven. Fauske Eiendom KF har i tråd med Fauske kommune lik lønn for likt arbeid uansett kjønn.

Det har fram til avviklingsdato vært lagt ned mye arbeid i Fauske Eiendom KF for å redusere antall små uønskede deltidsstillinger. Dette er et likestillingsfremmende tiltak, sett i lys av at kvinnedominerte yrker innehar mye av kategorien mindre deltidsstillinger. vi finner de aller fleste uønskede «småstillingene».

Alder skal ikke være et diskvalifiserende moment ved ansettelse i Fauske Eiendom KF. Hovedkriteriet skal være å ansette den riktige kandidaten med de beste kvalifikasjoner sett ut fra de faglige krav som er satt til stillingen.

### 3 Helse, miljø og sikkerhet

Foretaket har ikke hatt uhell i 2017.

Det har vært avholdt møter med tillitsvalgte og verneombud. Allmøter er avholdt to ganger i 2017.

Fauske Eiendom KF har lagt stor vekt på redelighet, ærlighet og åpenhet i all vår virksomhet. Som forvaltere av kommunens eiendommer er det stilt høye krav til den enkelte medarbeiders etiske holdninger i sin virksomhet. Alle ansatte plikter å forholde seg lojal til de vedtak som er truffet. Åpenhet og redelighet har vært grunnlaget for tillit mellom kolleger og i forholdet til Fauske kommune. Fauske Eiendom KF har i sin virksomhet fulgt kommunens etiske retningslinjer.

Fauske Eiendom KF er opptatt av mangfold og oppfordrer alle kvalifiserte kandidater til å søke jobb hos oss uavhengig av kjønn, nasjonalitet eller etnisk bakgrunn. Vi oppfordrer også unge og nyutdannede til å søke stillinger.

Det er gjort et betydelig arbeid med å redusere antall små uønskede deltidsstillinger i hele perioden fram til avvikling. Dette er et likestillingsfremmende tiltak, fordi det er i de kvinnedominerte yrker vi finner de aller fleste «småstillingene», og innen renhold spesielt er dette prioritert.

Fauske kommune har implementert «Risk Manager» RISK. Fauske Eiendom KF har benyttet Fauske kommunes avvikshåndteringssystem RISK når det gjelder innrapportering av avvik som omhandler miljø og personrelaterte hendelser, RISK er også et kvalitets og styringsverktøy som er viktig å ha i forvaltningen.

Fauske Eiendom KF har i tillegg benyttet et system, «Facilit», som brukes opp mot bygningstekniske avvik og internkontroll.

Når det gjelder risikovurderinger så er hver avdeling ansvarlig å vurdere dette internt i avdelingen for å ivareta HMS. En mer helhetlig og styrket fokus på dette er nødvendig videre. På øverste ledernivå er risikostyring et viktig moment som skal opp på ledermøter, og i form av jevnlig rapportering danne et viktig styringssignal for målrettet og effektiv drift, pålitelig rapportering samt overholdelse av lover og regler.

Foretaket har i liten grad virksomhet som kan påvirke det ytre miljø ut over det som er normalt for slik virksomhet. Fauske Eiendom KF i 2016 og 2017 arbeidet med kartlegging og sanering av nedgravde oljetanker.

Fauske Eiendom KF har 55 ansatte fordelt på 49 årsverk. Det er 63,64 % kvinner og 36,36 % menn i Fauske Eiendom og foretaket har fokus på likestilling og følger de forskrifter som gjelder i så henseende.

Sykefravær behandles i eget punkt nedenfor.

## 4 Sykefravær

Sykefraværet viser en svak nedgang sammenlignet med samme periode for 2016.

- Gjennomsnittlig fravær 1. januar – 31. mai 2016: **8,9 %**
- Gjennomsnittlig fravær 1. januar – 31. mai 2017: **8,3 %**

Korttidsfravær: fravær inntil 16 dager som dekkes av arbeidsgiver Sank med 0,7 % og havnet med et snitt på 3,4 % i 2017.

Langtidsfravær: fravær utover 16 dager som dekkes av Nav etter refusjonskrav fra arbeidsgiver ligger stabilt på 4,9 % som er likt med 2016

## 5 Økonomi

Det fremlagte resultat- og balanseregnskap med tilhørende noter gir etter styrets mening et rettviseende bilde av driften og stillingen for Fauske Eiendom KF ved avvikling. Styret er ikke kjent med at det er inntrådt hendelser etter avslutningen av regnskapet som er av betydning ved bedømmelse av foretaket.

Regnskapstjenester er fram til avvikling utført av Fauske kommune. Avviklingsregnskapet er satt opp både i samsvar med kommunal regnskapslovgivning og regnskapsloven jfr. foretakets vedtekter. I tillegg presenterer vi et FDVU-regnskap, som viser budsjett og regnskap fordelt på de sentrale kostnadskomponenter forvaltning, drift, vedlikehold- og utvikling.

Eiendommene med tilhørende finansiering er fortsatt eid/bokført i regnskapet til Fauske kommune.

Driftsregnskapet viser pr 01.06. 2017 et påløpt merforbruk på 2.684.558,0 i forhold til budsjett. I hovedsak ligger merforbruket innen område drift.

I henhold til gjeldene regelverk er overdragelse av eiendeler og gjeld fra kommunalt foretak til kommunen være av ren teknisk karakter. Det betyr at verdiene skal overdras til kommunens balanseregnskap med de verdier de var bokført til i foretakets regnskap på tidspunkt for avvikling av selskapet.



## 6 Styret

Styret har hatt 3 styremøter og behandlet 22 saker i 2017.  
Styret har arbeidet ut fra styreinstruks og årshjul for styrets arbeid.

Fauske den 25. august 2017

### I styret for Fauske Eiendom KF



Berit Laastad  
Styreleder




Bjørn Opheim  
Nestleder



Randi Gundersen  
Styremedlem



Kjell Sæterhaug  
Styremedlem



Kristen Jakobsen  
Styremedlem



Trond Heimtun  
Daglig Leder

## Styreprotokoll Fauske Eiendom KF

Det ble avholdt styremøte i Fauske Eiendom KF lokaler den 19.04.2017, kl. 1100 – 1500

### Til stede var:

Fra styret: Berit Laastad (styreleder), Bjørn Opheim (nestleder), Randi Gundersen, Kjell Sæterhaug, og Kristen Jakobsen (ansattes representant).  
Fra administrasjonen møtte Trond Heimtun (konst. Daglig leder)  
Møtet var lokalisert på møterom i 2 etasje i gml Rådhuset – «Ordførerkontoret»

### SAK: 09/17 Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksliste med vedlegg fulgte innkallingen:

#### Vedtak:

*Innkallingen og saksliste ble godkjent uten merknader.*

### Sak: 10/17: Godkjenning av styreprotokoll fra møtet 19.04.2017

Protokollene var tidligere sendt ut.

#### Vedtak:

*Protokoller ble godkjent uten merknader.*

### SAK: 11/17 Økonomirapportering og sykefravær 2016

Med innkallingen fulgte økonomirapport pr 31.12,2016 for FDVU-kostnader og Boligsiden, samt oversikt over sykefravær i 2016. I tillegg økonomirapport pr 31.3.17.

Økonomisjef i FK Jonny Riise gikk gjennom det foreløpige årsregnskapet for 2016. Dette viste et samlet mindreforbruk på 337.000 i 2016. Det ble gjennomgått både kommunens regnskap og spesifikt for FDVU postene i Fauske Eiendom KFs regnskap. Det ble stilt spørsmål vedrørende post for «Statlige overføringer». Dette ble avklart etter gjennomgangen at dette gjelder overføringer fra Husbanken som omhandler arbeidet med «Boligsosial satsning». Administrasjonen ble bedt om å se på denne posten videre og hvorfor den kom som inntekt i 2016. Dette ble ila møtet avklart at dette skyldtes tilskudd til Fauske Eiendom KF i desember 2016. Dette er uheldig da Boligkontoret i utgangspunktet skal være kostnadsdekkende, og ikke skal sitte med overskudd. Overføringen har vært purret på til Husbanken ved en anledning.

Daglig leder gjennomgikk økonomirapport pr 31.3.17 med FDVU-rapport og regnskap for Boligkontoret. Denne viser et samlet overforbruk på kr. 2.766.173 pr mars. Administrasjonen orienterte om at dette merforbruket har man i stor grad kontroll over, hvor mye skyldes periodiseringer. Det vil bli arbeidet nærmere med å avklare overforbruk på lønn på renhold.

Daglig leder informerte om sykefravær i 2016. Sykefraværet gjennom året har svinget veldig

og har noen «naturlige» variasjoner. Det gledelige er at vi ser en positiv tendens med nedgang i sykefraværet. Totalt sykefravær så langt i 2017 er på 7,9 %.

Daglig leder gjennomgikk økonomisk status i FDVU-rapport og regnskap for Boligkontoret. Viktig med godt fokus på kostnadsstyring og periodisering.

**Vedtak:**

*Styret tar økonomirapporteringen til etterretning, og ba administrasjonen om å kvalitetssikre at all periodisering pr 31.12.16 er inkludert i endelig regnskapsoppsett. Styret ber også om at det er ekstra fokus på kostnader og periodisering frem mot 31.5.17, slik at avviklingsregnskapet avsluttes mest mulig korrekt og i samsvar med vedtatt budsjett.*

**SAK: 12/17 Orienteringssaker**

I innkalling til styret fulgte skriftlig informasjon vedr. drift, vedlikeholdsprosjekter og utvikling mv., samt saker som Fauske Eiendom KF har utredet for kommunen.

Daglig Leder orienterte om hovedtrekkene i sakene. I dette lå status og de utfordringer vi har møtt siden siste styremøte i desember.

I den videre orientering informerte Daglig leder om de pågående prosjekt, samt de prosjekt som er under utredning for videre avgjørelse, herunder også en del av det som går på strategisk arealforvaltning (barnehage og skole).

En del utfordringer i forhold til Boligkontoret der vi har fått stopp i et prosjekt som omhandler Myrveien 15 i påvente av detaljregulering.

Forøvrig ble det orientert om renholdsprosjektet og status i forhold til planlagt aktivitet.

**Vedtak:**

*Styret tar orienteringen til etterretning.*

**SAK: 13/17 Orientering «Boligsosial handlingsplan»**

Line Kristiansen, Leder boligkontoret, orienterte om status på planen med hovedpoeng og fremdriftsplan.

**Vedtak:**

*Styret tar orienteringen til etterretning.*

**SAK: 14/17 Årsmelding Fauske Eiendom KF**

Daglig Leder gjennomgikk og orienterte om forslag til årsmeldingen 2016. Meldingen var tidligere sendt ut til styret for innspill.

**Vedtak:**

Årsmeldingen for Fauske Eiendom KF 2016 ble godkjent med kommentarer som fremkom i møtet.

**SAK: 15/17 Handlingsplan Fauske Eiendom KF – etatsmodell Fauske kommune**

Styret har anmodet om at det settes opp en handlingsplan for 2017, som sikrer fokus og videreføring av viktige tiltak for å nå de resultatmål som er satt i gjeldende strategi for foretaket, både ift bygg, brukere, medarbeidere og økonomi. Herunder forbedringstiltak med bakgrunn i kartlegging av kunde- og medarbeidertilfredshet i 2016, samt sikre videreføring av foretakets kultur og identitet som kommunal avdeling.

Med styreinnkallingen lå Daglig leders forslag til slik handlingsplan.

**Vedtak:**

Handlingsplanen ble drøftet av styret og funnet god og oversiktlig. Styret poengterte at det er viktig å dra med seg de gode momenter og incentiv fra foretaksmodellen inn i en ny organisering.

**SAK: 16/17 Eventuelt**

Styrets møteplan ble drøftet. Det er ikke behov for møte den 12 mai siden regnskap ikke vil være klar til da. Ny forslått dato 15 juni, senere endret til den 23 juni kl 1000. Møtet 12 mai avlyses.

**Vedtak:**

Neste og siste styremøte i Fauske Eiendom KF blir fredag 23.6. kl 10.

I styret for Fauske Eiendom KF



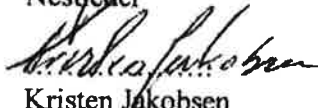
Berit Laastad  
Styreleder



Kjell Sæterhaug  
Styremedlem



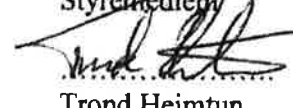
Bjørn Opheim  
Nestleder



Kristen Jakobsen  
Styremedlem



Randi Gundersen  
Styremedlem



Trond Heimtun  
Daglig leder/referent

	Budsj(end)	Per bl(end)	Periodisering alle poster	Regnskap	Avvik etter justeringer	Forklaring på endringer gjort i periodisering og i regnskap
	2017	2017		2017		
<b>Gruppe 1 DRIFT UTEN BOLLKONTOR</b>						
<b>Fdvu: 1 FORVALTNING</b>						
111 Lønn	kr 2 673 575	kr 1 021 132	kr 1 175 276	kr 1 245 307	kr 70 031	kr 154 144 red: grunnet manglende periodisering
220 FORSIKRINGER	kr 767 000	kr 319 583	kr 319 583	kr 752 387	kr 432 804	Forsikring betalt for hele 2017
231 Leiekostnader	kr 64 000	kr 26 667	kr 26 667	kr -	kr -26 667	
234 Økonomi	kr 200 000	kr -	kr -	kr -	kr -	
240 Andre forvaltningskostnader	kr 200 000	kr 83 333	kr 83 333	kr 73 227	kr -10 106	
241 Kurs/reiser/kontigenter	kr 100 000	kr 41 667	kr 41 667	kr 83 905	kr 42 238	
242 Kontorrekvisita	kr 75 000	kr 31 250	kr 31 250	kr 38 275	kr 7 025	
243 Telefon/data/lisenser	kr 110 000	kr 55 000	kr 55 000	kr 72 749	kr 17 749	
244 Konsulent/rådgiver	kr 25 000	kr 10 417	kr 10 417	kr 21 875	kr 11 458	
250 Personalttak/servering	kr 35 823	kr 14 926	kr 14 926	kr 28 555	kr 13 629	
260 FDVU dok	kr 50 000	kr 20 833	kr 20 833	kr -	kr -20 833	
270 Styrehonorar og godtgjørelser	kr 160 000	kr -	kr -	kr -	kr -	
<b>Sum fdvu: 1 FORVALTNING</b>	<b>kr 4 460 398</b>	<b>kr 996 885</b>	<b>kr 1 778 952</b>	<b>kr 1 669 752</b>	<b>kr 537 328</b>	
<b>Fdvu: 2 DRIFT</b>						
310 Lønnskostnader driftspersonell	kr 6 356 935	kr 2 559 944	kr 2 807 937	kr 2 637 441	kr -170 496	kr 247 993 Lagt til i per. budsjett grunnet fell periodisering av pensjonen drift
312 Materieell (delr)	kr -	kr -	kr -	kr 67 201	kr 67 201	
313 Arbeidsstyr	kr 460 000	kr 191 667	kr 191 667	kr 19 676	kr -171 991	
314 Verktøy	kr 90 000	kr 37 500	kr 37 500	kr 49 155	kr 11 655	
315 Drift ventilasjon/kjøling	kr -	kr -	kr -	kr 78 432	kr 78 432	

316	Drift heis	kr	170 000	kr	70 833	kr	70 833	kr	18 926	kr	-51 907			
317	Drift/kjøp-eksterne tjenester	kr	500 000	kr	208 333	kr	208 333	kr	298 612	kr	90 279			
318	Drift kjøretøy	kr	250 000	kr	104 167	kr	104 167	kr	121 607	kr	17 440			
319	Reise/kurs driftspersonell	kr	50 000	kr	20 833	kr	20 833	kr	42 272	kr	21 439			
321	Regelmessig renhold, lønn	kr	11 807 139	kr	4 800 836	kr	5 272 233	kr	7 321 607	kr	2 049 374	kr	471 397	Lagt til i per.budsjett grunnet feil periodisering av pensjonen renhold
322	Renholdsmaskiner	kr	-	kr	-	kr	-	kr	47 530	kr	47 530			
323	Arbeidstøy	kr	-	kr	-	kr	-	kr	37 731	kr	37 731			
325	Renholdsmateriell	kr	1 030 000	kr	429 167	kr	429 167	kr	644 257	kr	215 090			
331	Elkraft	kr	6 000 000	kr	2 500 000	kr	2 500 000	kr	2 547 408	kr	47 408			
332	Fjærvarme	kr	1 000 000	kr	416 667	kr	416 667	kr	223 718	kr	-192 949			
341	Vann/avløp	kr	1 200 000	kr	600 000	kr	600 000	kr	327 381	kr	-272 619			
351	Renovasjon	kr	1 300 000	kr	650 000	kr	650 000	kr	730 969	kr	80 969			
360	Drift svømmehall	kr	-	kr	-	kr	-	kr	74 984	kr	74 984			
361	Brannvern	kr	100 000	kr	41 667	kr	41 667	kr	91 258	kr	49 591			
362	Serviceavtaler	kr	100 000	kr	41 667	kr	41 667	kr	-	kr	-41 667			
363	Vaktsekskap	kr	100 000	kr	41 667	kr	41 667	kr	40 098	kr	-1 569			
364	Klima/vannmålinger	kr	100 000	kr	41 667	kr	41 667	kr	-	kr	-41 667			
365	Diverse driftskostnader	kr	100 000	kr	41 667	kr	41 667	kr	14 417	kr	-27 250			
370	Utendørs driftskostnader	kr	-	kr	-	kr	-	kr	18 583	kr	18 583			
371	Grønntareale	kr	100 000	kr	41 667	kr	41 667	kr	-	kr	-41 667			
372	Snømåking	kr	100 000	kr	41 667	kr	41 667	kr	10 700	kr	-30 967			
373	Div utendørs driftskostnader	kr	50 000	kr	20 833	kr	20 833	kr	-	kr	-20 833			
	<b>Sum fdvu: 2 DRIFT</b>	<b>kr</b>	<b>30 964 074</b>	<b>kr</b>	<b>8 241 467</b>	<b>kr</b>	<b>13 621 839</b>	<b>kr</b>	<b>9 739 496</b>	<b>kr</b>	<b>1 842 124</b>			
<b>Fdvu:</b>	<b>3 VEDLIKEHOLD</b>													
402	Vedlikeholdstream lønn	kr	1 916 022	kr	753 112	kr	880 563	kr	1 171 892	kr	291 329	kr	127 451	Lagt til i per.budsjett grunnet feil periodisering av pensjonen vedlikehold
410	Verktøy	kr	-	kr	-	kr	-	kr	1 057	kr	1 057			
411	Planlagt vedlikehold, materialer	kr	300 000	kr	125 000	kr	125 000	kr	35 958	kr	-89 042			
421	Utskiftninger, kjøpte tjenester	kr	200 000	kr	83 333	kr	83 333	kr	10 467	kr	-72 866			

422	Utskiftninger, egne tjenester	kr	250 000	kr	104 167	kr	104 167	kr	26 547	kr	-77 620	
423	Arbeidsstøy	kr	30 000	kr	12 500	kr	12 500	kr	-	kr	-12 500	
431	Løpende vedlikehold	kr	250 000	kr	104 167	kr	104 167	kr	9 419	kr	-94 748	
471	Utendørs vedlikehold	kr	50 000	kr	20 833	kr	20 833	kr	3 500	kr	-17 333	
	<b>Sum fdvu: 3 VEDLIKEHOLD</b>	kr	<b>2 996 022</b>	kr	<b>721 867</b>	kr	<b>1 330 563</b>	kr	<b>769 638</b>	kr	<b>-71 723</b>	
	<b>Fdvu: 4 UTVIKLING</b>											
511	Oppgraderinger av anlegg/ombygging	kr	75 000	kr	31 250	kr	31 250	kr	118 040	kr	86 790	
521	Offentlig pålegg/ oppgradering br	kr	75 000	kr	31 250	kr	31 250	kr	-	kr	-31 250	
	<b>Sum fdvu: 4 UTVIKLING</b>	kr	<b>150 000</b>	kr	<b>37 500</b>	kr	<b>62 500</b>	kr	<b>115 000</b>	kr	<b>55 540</b>	
	<b>Fdvu: 5 HUSLEIINNTEKTER</b>											
700	Diverse inntekter	kr	-350 000	kr	-145 833	kr	-145 833	kr	-21 733	kr	124 100	
800	Husleinntekter	kr	-36 222 000	kr	-15 092 500	kr	-15 092 500	kr	-15 062 875	kr	29 625	
820	Inntekter Renhold	kr	-850 000	kr	-354 167	kr	-354 167	kr	-600 619	kr	-246 452	
830	Inntekter drift (vaktmestertjenest	kr	-248 494	kr	-103 539	kr	-103 539	kr	-28 145	kr	75 394	
840	Inntekter Vedlikeholdstjenester	kr	-900 000	kr	-375 000	kr	-375 000	kr	-399 561	kr	-24 561	
850	Inntekter andre	kr	-	kr	-	kr	-	kr	-310 478	kr	-310 478	
	<b>Sum fdvu: 5 HUSLEIINNTEKTER</b>	kr	<b>-38 570 494</b>	kr	<b>-9 642 623</b>	kr	<b>-16 071 039</b>	kr	<b>-9 352 201</b>	kr	<b>-352 372</b>	
	<b>Sum gruppensvar: 1 DRIFT U.BOLIG</b>	kr	-	kr	<b>355 096</b>	kr	<b>722 815</b>	kr	<b>2 941 685</b>	kr	<b>2 010 897</b>	
	Ikke overført - refusjon sykepenger								kr	-393 021		
	Merforbruk gruppensvar 1 drift uten boligkontoret								kr	<b>1 617 876</b>		
	<b>Gruppet 2 BOLIGKONTOR</b>											
	<b>Sum gruppensvar: 2 BOLIGKONTOR</b>	kr	-	kr	<b>32 734</b>	kr	<b>106 112</b>	kr	<b>-344 039</b>	kr	<b>-450 151</b>	Lagt til i per.budsjett grunnet feil periodisering av pensjonen bolig

TOTALT	kr	-	kr	506 237	kr	828 927	kr	3 272 410	kr	1 167 725		

Fellbudsjettet 4 stillinger vil så langt i år gi en ekstra kostnad på kr.

kr 833 333,00



**Styreprotokoll Fauske Eiendom KF**

Det ble avholdt styremøte i Fauske Eiendom KF lokaler den 25.08.2017, kl. 1000 – 1300

**Til stede var:**

Fra styret: Berit Laastad (styreleder), Bjørn Opheim (nestleder), Randi Gundersen, Kjell Sæterhaug, og Kristen Jakobsen (ansattes representant).  
Fra administrasjonen møtte Trond Heimtun (konst. Daglig leder)  
Møtet var lokalisert på møterom i 2 etasje i gml Rådhuset – «Ordførerkontoret»

**SAK: 16/17****Godkjenning av innkalling og saksliste**

**Forslag vedtak:** Innkalling og saksliste godkjennes.

---

**SAK: 17/17****Godkjenning og signering av styreprotokoll fra 19.04.2017**

Protokoll vedlagt.

**Forslag vedtak:** Protokoll godkjennes.

---

**SAK:18/17 Økonomirapportering og sykefravær****Regnskap pr 31.05.2017****Ansvar 1 Forvaltning:**

Forvaltningskostnader har et merforbruk på kr 537.329,-. Avviket som vises i regnskapet skyldes at fakturaen for forsikringer på kr. 599.642,- er betalt. Dette er en faktura som kommer en gang pr. år. En liten overskridelse på lønnsposten skyldes en prosjektstilling som vil bli refundert i løpet av året.

**Ansvar 2 Drift:**

Renhold har et merforbruk på kr. 2.279.354 på lønnskostnadene. Noe av dette merforbruket vil bli redusert når prosjektlønnen for en stilling refunderes fra investeringer, dette utgjør ca 190.000,-. Vi har avdekket at det er en feilbudsjettering der 4 stillinger mangler, utgifter for disse stillingene er rundt 1.000.000,-.

Driftsenheten har et mindreforbruk på kr. 218.509,-. Dette skyldes i stor grad mindreforbruk på klima/vannmålinger, grøntareal og snømåking.

**Ansvar 3 Vedlikehold:**

Vedlikehold har et mindreforbruk på kr. 71.723,-. Dette skyldes i stor grad at vedlikeholdsavdelinga jobber med interne investeringsprosjekt som gir refusjon av lønn til ansatte.

**Ansvar 4 Utvikling:**

Merforbruk på kr. 55.540,-. Dette vil utjevne seg i løpet av året.

**Ansvar 10 Boligkontoret**

Boligkontoret har et mindreforbruk på kr. 451.205,-. Boligkontoret har hatt oppussing av flere leiligheter, noe som har ført til merforbruket på tidligere rapporteringer. Det er nå stans i dette arbeidet en stund, vi vil da se nå at merforbruket vi rapporterte i april har blitt til mindreforbruk nå.

**Totalt Fauske Eiendom KF**

Vi har ikke fått overført refusjoner på sykepenger, dette beløpet er kr. 393.021,-. Dette vil bli lagt inn i vår regnskap før endelig regnskap foreligger.

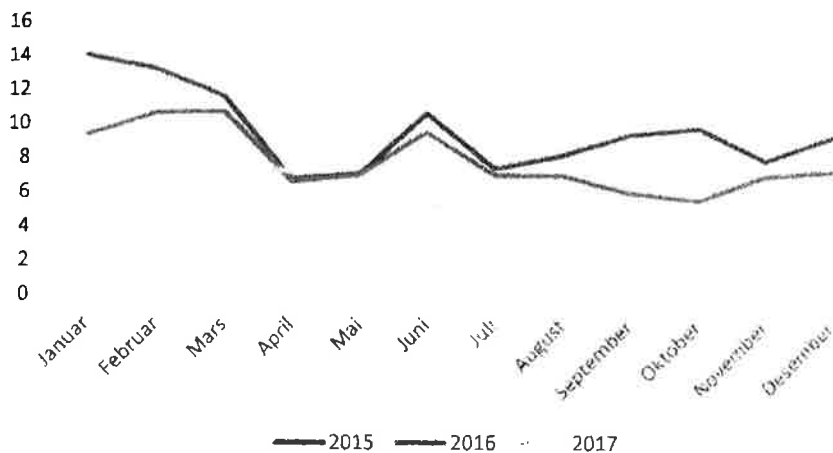
Fauske Eiendom KF har pr. 31.05.2017 et merforbruk på kr. 974 678,-. Manglende refunderte sykepenger og refusjon prosjektlønn er da tatt med.

## Sykefravær

Vi så tidligere en positiv utvikling med tanke på det totale sykefraværet i Fauske Eiendom KF i 2017. Det vi har sett i mai måned er bekymringsfullt spesielt når det gjelder renholdavdelinga. Boligkontoret hadde også stort fravær, men med bare 2 ansatte, der en har hatt en sykemelding på 40% vil det prosentmessige fraværet bli høyt. Renhold har 3 arbeidstakere med langtidssykemelding der den ene nå er inne i tilrettelegging gjennom NAV arbeidslivsenter. Det har vært mye forkjølelse/influenza i perioden så det er nok forklaringen.

Gjennomsnittlig fravær fra 01. januar – 31. desember 2015:	9,4%
Gjennomsnittlig fravær fra 01. januar – 31. desember 2016:	7,9%
Gjennomsnittlig fravær fra 01. januar – 31. mai 2017:	8,2%

### Sykefravær 2015, 2016 og 2017



**Korttidsfravær: fravær under 16 dager: 2,8%**

Lønnsutgifter ved korttidsfravær dekkes av arbeidsgiver.

**Langtidsfravær: fravær over 17 dager: 5,4%**

Disse lønnsutgiftene dekkes av nav etter refusjonsskjema sendt fra Fauske kommune.

Skjematisk oppstilling av sykefravær fordelt på de ulike avdelingene.

Ansvarsområde	2015	2016	2017
Administrasjonen	3,9	1,5	0,8
Renhold	11,7	11,6	9,9
Drift	8,4	6,7	8,5
Vedlikehold	2,2	1,3	3,6
Boligkontor	6,4	2,4	4,8
<b>Totalt</b>	<b>9,4</b>	<b>7,9</b>	<b>8,2</b>

Som tabellen viser har det vært en økning i sykefravær totalt sett. Fauske eiendom KF har nå et fravær på 8,2%.

**Forslag til vedtak:**

## **SAK: 19/17 Orienteringssaker**

Vedlagte saker som er utredet av Fauske Eiendom

### **Om drift**

Driftsavdelingen har hatt som hovedfokus å drive service og ettersyn på de kommunale formålsbygg. Rutiner og kontroller er viktige element for å sikre at bygningsmassen er i best mulig stand, samt for å identifisere feil og mangler som må enten utbedres med en gang eller settes inn i et mer langsiktig perspektiv med hensyn på vedlikehold.

På Vestmyra skole har vi ennå store utfordringer, og har nå sendt frem et krav om videre utsettelse av prøvedriftsfasen. Vi kan ikke identifisere prosjektet som fri for feil og mangler nok til å si at det er akseptabelt.

### **Vedlikehold:**

Vedlikeholdsavdelingen er inne i en periode med større og mindre prosjekt. Det har vært et stort spenn fra utskifting av vinduer og dører, kjøkken og ellers mange oppdykkende prosjekt. Det er stor aktivitet, midlene til dette hentes nesten uten unntak fra investeringsmidler.

### **Utvikling:**

Det er ingen spesielle tiltak eller prosjekt knyttet til utvikling. Vi har sentral driftsovervåking som tema om dagen, men disse søkes løst i investeringsprosjektene slikn at det ikke belastes budsjett for utvikling.

### **Prosjekt i utredninger**

1. Utredning Sulitjelma BHG inn i skolebygget. Prosjektering er igangsatt, prioritet uteområde først (antatt ferdig uke 22/23), barnehage/skoledel antatt ferdig uke 23. Enrepriseform: byggherrestyrte entrepriser.
2. Utredning av Erikstad BHG inn i Erikstad skole, samt I tillegg skal det opprettholdes 1-4 skole i samme bygg. Sak til KS 22 juni.
3. Utredning Vestmyra Hvit inn i Erikstad skole sammen med Erikstad bhg. 2 alternative løsninger utredes. Annen aktivitet må planlegges inn i Vestmyra Hvit. Er begynt å se på kostnader i forhold til «Familiens Hus» kontra for eksempel å lage skolebygg av til integrering/VO, avklaringer må gjøres. Status uendret.
4. Utredning Sykehusvegen 9 til andre kommunale formål. Må restarte prosjektet sett i lys av Sykehusveien 11, Sanitetsdamene vil selge dette huset. Nytt møte uke 20 med arkitekt for å sammensette løsninger. Status uendret, klar for videre arbeid med ARK.
5. Utredning av Buen Modulbygg, avholdt møte med Malthus for info om løsninger i prosjekt for Trondheim Kommune. Geoteknisk vurdering/uttalelse

- innhentet. Løsning ferdig utarbeidet, lagt inn i Husbankens Extranett, sendt over innspill til saksdokument. Sak til KS 22 juni, klar for prosjektering.
6. Utredning av Fauske Helsetun UETG – flytting av fysioterapeuter fra legedel til gml bassengområde. Videre arbeid er siste avklaringer og start av prosjektering.
  7. Utredning Skytebane Idrettshall, Kultur drar prosjektet, innspill fra Fauske Eiendom KF. Avventer tilbakemelding fra skytterlag vedrørende kostnadsoppsett. Laget innspill til intensjonsavtale, oversendt Kultur. Partene har signert intensjonsavtale (Politiet og Valnesfjord skytterlag), gjenstår Røssvik skytterlag/Sørfold kommune. Må jobbes videre med i forhold til at et kostnadsestimat må avklares med partene for å sikre at riktig finansiering er på plass. Sak må frem til KS når den er klar.
  8. Utredning Familiens Hus, arbeidet godt i gang med et alternativ, ansatte og tillitsvalgte er involvert og i gang. Samarbeid med Oppvekst. Sak til KS 22 juni.

### **Prosjekt i prosjekteringsfase**

1. Takkonstruksjon Fauske svømmehall: prosjektunderlaget, underlag ferdig uke 21, startet med konkurranseunderlaget. Forventet utlysning ila mai. Status uendret.
2. Fauske Rådhus: er i gang med prosjektunderlaget med byggentreprise, dvs utvendig murpuss og maling. Vent/el og bygg. Startet med vindusskift. Prosjekteringsunderlaget bygg ferdig uke 20, forventet utlysning ila uke 22.
3. Takkonstruksjon Fauske Helsetun, kafedel: bærende konstruksjoner har korrosjonsskader i bærende armering som er et resultat av langvarig (mange år) lekkasje. Ble avdekket ifm retrekking av tak. Egen konkurranse.
4. Finneid Skole, nærmiljøanlegg, prosjektunderlaget for uteområde klart, men støtt på noen utfordringer vedrørende tilknytningsveg til området forbi barnehagen. Status uendret.

### **Igangsatte prosjekt:**

1. Valnesfjord skole. Prosjektet går som planlagt rent byggteknisk, imidlertid støtt på en del utfordringer med hensyn på Cowi. Kan forvente en mulig juridisk vending i saken. I avklaringsfase.
2. Basseng Sulitjelma: prosjektet er startet og i full gang, støtt på en del utfordringer. Brannvegger som skulle vært tettet i prosjektet «Ny skole Sulitjelma» er tydelig ikke blitt utført. Uklart ennå om priskonsekvens. Forventer dog ingen forsinkelse på åpningsdato. Status uendret.
3. Nye boliger i Myrveien 15 (10 leiligheter) samt Tareveien 18 (4 leiligheter):
4. Detaljregulering av Myrveien 15 går etter planen, gjennomført ytterligere geotekniske undersøkelser pga bekymringer fra naboer. Tareveien 18 må

påvises eiendomsgrenser, disse var feil i kommunens kart. **Entreprenør Saltenbygg AS.**

5. Teknisk Driftsbygg/Blålysbygg er startet opp og det er gjennomført grunnboring på aktuelle tomter. Antas Prosjektleder på plass innen 1 juni. Status for øvrig uendret.
6. Renholdsprosjektet jobber godt videre for å få en god implementering av Clean Pilot og INSTA 800. Brukertilgang til renholdsplaner er under implementering, alle minteresserte brukere kan bruke programmet for å innhente planer på sitt bygg. Status uendret.
7. Fauske Helsetun Fase 2: tilbudsfrist ute, forhandlingsmøter gjennomført, kontrakt signert. **Entreprenør Fauskebygg as.** Innflytting ca 23 november 2017. Prosjektet er i gang.
8. Tak Moveien Helsebygg. Arbeidet har vært på anbud, kontrakt signert og starter til våren 2017. Ferdig innen juni 2017 (uforandret). **Entreprenør Byggteam AS (Fauskefirma).**

#### **Kommende (nære) konkurranser i prosjekt:**

1. Konkurranseteområde Sulitjelma skole/bhg
2. Konkurranseteområde Barnehage Sulitjelma
3. Konkurranseteområde Takkonstruksjon Fauske Helsetun
4. Konkurranseteområde Takkonstruksjon Fauske svømmehall
5. Konkurranseteområde Fasaderehabilitering Fauske Rådhus
6. Konkurranseteområde Ventilasjon/elektro Fauske Rådhus

#### **Igangsatte konkurranser**

Ingen p.t

#### **Drift**

1. Personalmøte den 7 juni 2017, første møte i Fauske kommunale eiendommer.
2. Vi er pr 1 juni 2017 kommet tilbake til Fauske kommune, og navnet er Fauske kommunale eiendommer.
3. Fauske Eiendom KF er nå historie. Alle ansatte har fått overføringsbrev, alle systemer er overflyttet og oppe og går, og vi er inne i driftsfasen.

#### **Rehabilitering boliger**

Vi har startet en jobb med å skifte ut badene og kjøkkenene i de eldste boligene vi har. Dette er i stor grad boliger i boligbyggelag, som ikke i stor grad har vært utbedret siden boligene ble kjøpt. Vi vil utbedre bad når det er ledighet i boligene – dette gjøres fortløpende.

Sykehusveien 13 eies i sin helhet av Fauske kommune. Her ser vi behov for utvendig vedlikehold med maling. Her vil vi også vurdere rullestolrampen, vinduer, dører og tak før anbudsdokumenter sendes ut.

### Flyktningeboliger

Fauske kommune har blitt anmodet om å ta imot 30 flyktninger i 2017. I dette tallet er ikke familiegjenforeninger inkludert. Vi har pr. i dag ikke nok boliger til å ta imot de flyktningene som kommunen er anmodet om å ta imot. Vi jobber nå aktivt med dem som bor i boligene for å få de ut på privat leiemarked, eller ut i egen eid bolig. Vi bruker vårt verktøy «leie til eie» aktivt i arbeidsdagen for at flest mulig skal bli kjent med muligheten for å eie egen bolig.

### Bostøtte

Det har vært en stor omlegging av bostøtteordningen ved årsskiftet. Dette jobber de ansatte på boligkontoret med nå for å nå ut til flest mulig slik at alle skal være orientert. Den største endringen slik vi ser det er at nå vil dagens inntekt legges til grunn, ikke inntekten som er kjent fra selvangivelsen for tidligere år.

### Startlån

Saken som gjelder startlån er lagt fram for kommunestyret, søknaden til Husbanken er sendt, og svar mottatt.

### Renhold og arbeid i forbindelse med styrets vedtak

Utfordringen med hensyn på merforbruk på renhold har vært nøye gransket og i ettertid fulgt opp. Vi har hatt stort fokus på identifisering av kostnader, og vi ser en en degressiv utvikling i kostnader. I det forrige regnskapet som ble lagt frem, og i ettertid sendt over til styret, identifiserte vi flere punkt som styrker regnskapet, blant annet ved at utfaktureringene ikke var hensyntatt. Dette har vi også hatt stort fokus på ifm avslutningen av regnskapet pr 31 mai 2017. Det er i økonomiarbeidet fra sist møte gjort en grundig jobb med å avdekke hvorfor det er merforbruk. Dette er tidligere redgjort før på egen epost/dokument til styret tidligere. Etter dette er dt gjort flere øvelser for å kunne stoppe den negative utviklingen, noe vi til dels har klart. Det er ingen tvil om at det er underbudsjettert 4 stillinger på renhold, og dette vil være umulig å ta inn i sin helhet. Dette må tas inn i en budsjettregulering, og selvsagt også i selve budsjettarbeidet for 2018, som vi ellers er i gang med.

I tillegg har det, som tidligere poengtert, kommet til et areal på 2000 m2 som igjen har medført at en eventuell effektiviseringsgevinst på bortfall av stillinger ved pensjon vil være vanskelig slik situasjonen er nå. Dannelsen av teamorganisering har også medført at det erinvestert i nødvendig utstyr

### **Forslag til vedtak:**

*Saken tas til orientering*

---

**SAK: 21/17 Avvikling av Fauske Eiendom KF**

Styret behandler forslag til avviklingsregnskap og avviklingsmelding for foretaket og fatter formell beslutning om avvikling – og overføring av driften til Fauske kommune.

Styret drøftet årsak til resultatavvik på 2.685.000, og fant at en del av forklaringen er knyttet til ikke gjennomført planlagt reduksjon av areal, men istedet faktisk økning av bygningsareal. Styret anbefaler at Fauske Eiendom KF har særlig fokus på kostnadsbildet for å prøve å jobbe inn resultatavvik pr 31.12.2017, og spesielt for renhold.

**Vedtak:**

*Styret godkjenner avviklingsregnskap og avviklingsmelding pr. 01.06.17 for Fauske Eiendom KF. All virksomhet, avtaler og personell overføres Fauske kommune fom 1.6.17, jfr. kommunestyrevedtak februar 2017.*

**SAK: 22/17 Eventuelt**

**Vedtak:**

*Siste styremøte er avholdt i Fauske eiendom KF den 25.08.2017. Styret takkes av for godt og vel gjennomført oppdrag. Eiendomsforetaket er tilbakeført til Fauske kommune som egen enhet Fauske kommunale eiendommer.*

I styret for Fauske Eiendom KF



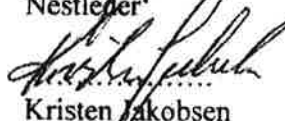
Berit Laastad  
Styreleder



Kjell Sæterhaug  
Styremedlem



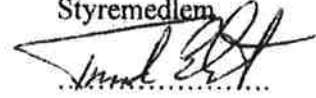
Bjørn Opheim  
Nestleder



Kristen Jakobsen  
Styremedlem



Randi Gundersen  
Styremedlem



Trond Heimtun  
Daglig leder/referent



Salten kontrollutvalgsservice
Dato 23.10.2017
Jnr. 17/898
Arkiv nr. 413 8.3
Hjemmel u off:

Deres ref.:

Vår ref.: 4300 1.E5.1

Dato: 23. oktober 2017

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert avviklingsregnskapet for Fauske eiendom KF som viser et negativt netto driftsresultat på kr 3 011 744,- og et regnskapsmessig merforbruk på kr 2 684 558,-. Avviklingsregnskapet består av balanse per 31. mai 2017, driftsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende avviklingsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Fauske eiendom KF per 31. mai 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapspraksis i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonspraksis i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av særregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i foretakets avviklingsmelding, men inkluderer ikke særregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av avviklingsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av avviklingsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

### *Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av særregnskapet*

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på særregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

*Konklusjon med forbehold om budsjett*

Det er betydelige avvik mellom regnskapstallene og budsjettallene i driftsregnskapet. Dette er fordi driftsbudsjettet ikke er regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr. 1 med forskrift.

Basert på vår revisjon av regnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdene beskrevet i avsnittet ovenfor, at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i regnskapet stemmer med regulert budsjett.

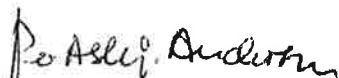
*Konklusjon med forbehold om avviklingsmeldingen*

Det er ikke redegjort for merforbruket i driftsregnskapet i styrets avviklingsmelding, slik forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10 krever.

Basert på vår revisjon av regnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet beskrevet i avsnittet ovenfor, at opplysningene i avviklingsmeldingen om regnskapet er konsistente med regnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.



Per Asbjørn Andersen  
oppdragsansvarlig revisor

KOPI: Kontrollutvalget i Fauske kommune  
Rådmannen i Fauske kommune  
Fauske eiendom KF

SAK 31/17

## Forvaltningsrevisjon Arealplanlegging

**Saksgang:**  
Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
24.11.2017

**Vedlegg:**

- Salten kommunerevisjon IKS 12. mai 2017: Forvaltningsrevisjonsrapport Arealplanlegging
- Salten kommunerevisjon IKS 21.11.2017: Vedrørende tillegg til prosjektplan for prosjektet Arealplanlegging, datert 23.06.2016

**Bakgrunn for saken:**

Forvaltningsrevisjonen har bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon for 2016-2019, vedtatt i kommunestyrets sak 171/16. I planen var Arealplanlegging prioritert nummer 2. På denne bakgrunn har kontrollutvalget i sin sak 18/16, 3. juni 2016, bestilt en forvaltningsrevisjon på dette området. Det var forutsatt at revisjonen skulle gjennomføres etter at revisor hadde levert rapport om Introduksjonsordningen (prioritert nummer 1)

Formålet med forvaltningsrevisjonen var i henhold til prosjektplan å

*(...) få vurdert kommunens arbeid med arealplanlegging og saksbehandling på området. Har tjenesten et internkontrollsystem og er det en forsvarlig fremdrift i saksbehandling og planarbeid? Hvorfor har det oppstått et inntrykk av misnøye med hvordan tjenesten fungerer?*

I samsvar med revisors prosjektplan ble følgende problemstillinger undersøkt av revisor:

1. Har tjenesten et internkontrollsystem, fastsatte rutiner i sin saksbehandling, og har man tilstrekkelig kompetanse i gjennomføringen?
2. I hvilken grad gjennomføres arealplanlegging og saksbehandling i samsvar med rutiner, regelverk og kommunens målsettinger?

I tilknytning til den første problemstillingen ba kontrollutvalget om at det ble gjort vurderinger i forhold til

*Kompetanse på nye lover/forskrifter av byggesaker. Herunder*

- *Sertifisering på produksjon av bærende stålkonstruksjoner (CE-merking)*
- *Kvalitetssikring av leveranse under byggeprosjektet (At kvalitetene av byggemateriell er i hht byggesøknad)*
- *Utførelsesklasser på leverandører*
- *Brannkrav*

Rapporten var levert mai 2017, med utgangspunkt i revisors prosjektplan og ikke kontrollutvalgets bestilling. Utvalgets vedtak / bestilling nevnes heller ikke i revisors rapport. Sekretariatet har tatt opp med revisor å få tilbakemelding til kontrollutvalget i samsvar med bestillingen, og revisor har som svar på dette levert vedlagte notat.

For å belyse problemstillingene har revisor gjennomført intervjuer med planleggere i plan- og utviklingsavdelingen, kommunens arkivleder, ett medlem av planutvalget og rådmannen. Revisor har gjort undersøkelser rettet mot arbeidsrutiner og saksbehandling, men ikke den faglige delen av arealplanleggingen

**Revisjonskriterier** (krav og forventinger som kan stilles til den funksjon/aktivitet som undersøkes av revisjonen), er bl.a Plan- og bygningsloven (Pbl), Kart- og planforskriften, Forskrift om tidsfrister, Arkivloven med forskrift og kommunale vedtak / retningslinjer.

### **Revisors funn og vurderinger: Problemstilling 1 – Har tjenesten et internkontrollsystem, fastsatte rutiner i sin saksbehandling, og har man tilstrekkelig kompetanse i gjennomføringen?**

Revisjonskriterier: Rådmannens ansvar for intern kontroll etter kommuneloven. Kommunen er pålagt å ha et planregister, jfr Pbl § 2-2, og kartforskriften § 12 setter krav til hva som skal finnes i digitalt planregister. Videre arkivlovens krav til organisering og oppbevaring av dokumenter.

#### Funn:

Organisering av arbeidet, kompetanse og rutiner: Tre av de ansatte på Plan og utvikling arbeider i hovedsak med arealplanlegging. Avdelingen har ikke egen virksomhetsplan. Bemanningen har økt de siste årene ut fra at kapasiteten før 2012 ble vurdert som for dårlig. Revisor får opplyst at fylkeskommunens ansvar for veiledning til kommunale planleggere i liten grad er oppfylt. Ansatte deltar i ulike kurs i regi av bl.a Kartverket og fylkesmannen. Det er en intern arbeidsdeling ved at kommunens ene planlegger i hovedsak arbeider med kommunens samlede arealplan, mens de to øvrige arbeider med reguleringsplaner og områdeplaner. Plansaker godkjennes først av enhetsleder, deretter rådmannen, før oversendelse til planutvalget. I forhold til rutiner opplyser revisor at det foreligger en grundig skriftlig dokumentasjon som viser arbeidsoppgaver i behandling av reguleringsplaner. Dokumentasjonen er ikke oppdatert med nye frister i Pbl gjeldende fra 2015. Det finnes ut

over dette også en skriftlig oversikt over alle høringsinstanser i plansakene. Videre finnes en skriftlig mal for referat fra forhåndskonferanser tilknyttet plansaker. Kommunen står selv i liten grad for planfaglig utarbeidelse av plankart.

Oversikt over kommunens planlegging – planregister og database: Kommunen har et digitalt planregister, og her er planer tilbake til 1976 ført inn. Registeret har hatt et etterslep, men var blitt mer oppdatert på tidspunktet for revisors undersøkelser (vår 2017). Kommunen har en planbase med oversikt over alle planene. Ifølge revisor finnes ikke skriftlige rutiner for arbeidet med planregister og planbase.

Oversikt over saksbehandlingen – planarkiv: Kommunen har ikke egen arkivplan. Arkivet er for det meste elektronisk, men med noe papirarkiv. Det er egen arkivdel for reguleringsplaner, og denne ble elektronisk august 2016. Revisor har hatt en gjennomgang av noen saksmapper før 2016, og funnet at ikke alle papirmappene var fullstendige.

#### Vurderinger:

Organisering av arbeidet, kompetanse og rutiner: Den skriftlige rutinen kunne etter revisors vurdering vært mer omfattende, og oppdateres med nye frister. Det er tilfredsstillende dokumentasjon av forhåndskonferanser. Det bør vurderes faste driftsmøter for arealplanleggerne, og det bør lages en virksomhetsplan. Videre mener revisor at de ansatte kompetanse med fordel kunne vært mer komplementær.

Oversikt over kommunens planlegging – planregister og database: Kommunen oppfyller ikke krav til planregister, jfr Kart- og planforskriften ifølge revisor: «*Kommunens planregister skal føres i tråd med forskriften*». Det er godt lagt til rette for informasjon til kommunens innbyggere med digitalt planregister og kommunekart. Etter revisors vurdering bør det lages et system for forvaltning og vedlikehold av planregisteret – slik det er krav om i Kart- og planforskriften.

Oversikt over saksbehandlingen – planarkiv: Kommunen må utarbeide arkivplan. Avskrivning av restanser synes ikke helt på plass, og dette bør følges opp i tråd med arkivforskriften.

### **Revisors funn og vurderinger: Problemstilling 2 – I hvilken grad gjennomføres arealplanlegging og saksbehandling i samsvar med rutiner, regelverk og kommunens målsettinger?**

Revisjonskriterier: Minst en gang hver valgperiode skal kommunestyre vedta en planstrategi (Pbl. § 10-1), kommunen skal ha en samlet kommuneplan (samfunnsdel og arealdel). Det skal lages et planprogram som grunnlag for planarbeid for kommuneplaner og reguleringsplaner som kan gi vesentlige virkninger for miljø og samfunn. Forslag til planprogram skal sende på høring og legges til offentlig ettersyn. For reguleringsplaner gjelder også krav til høring og offentlig ettersyn, med frist minst 6 uker for å gi uttalelse.

#### Funn:

Planstrategi: Det er utarbeidet planstrategi de to siste valgperiodene.

Kommuneplan – samfunnsplan og arealplan: I planstrategi for 2017-2020 er det lagt opp til at kommuneplanens samfunnsdel rulleres med oppstart 2019. Ny arealplan for kommunen

opplyses å bli lagt frem for kommunestyret i løpet av 1. halvår 2017 (opprinnelig tidsplan tilsa juni 2015)

Reguleringsplaner: Revisor har sett på 4 reguleringsplaner behandlet i perioden 2013 – 2017:

- Fauske fotbalhall
- Lyngveien 2
- Vollgata 44
- Kirkeveien 13 AS

Samtlige reguleringsplaner ble vedtatt lagt til ettersyn / høring innen 1-2 måneder etter at kommunen mottok planforslag. Tre av vedtakene var gjort av Planutvalget, den fjerde ble vedtatt lagt ut administrativt ut fra at delegasjonsvedtak fra 2008. Sakene har fått minst 6 uker høringsfrist. Tre av sakene opplyses å være ferdig behandlet, og det har gått 1,5-2 måneder fra utløp av høringsfrist til ferdig planforslag forelå. Deretter fikk sakene endelig vedtak i kommunestyret mindre enn en måned etter 2. gangs behandling i planutvalget.

Revisor har gått gjennom delegasjonsreglement fra mai 2016 hvor det kommer frem at Planutvalget skal være organ for behandling av plansaker etter kommunelovens § 10, men finner ikke at det er videre delegert noen myndighet i plansaker til administrasjonen.

Vurderinger:

Planstrategi: De siste to valgperiodenes planstrategier er vedtatt innen frist satt i Pbl.

Kommuneplan – samfunnsplan og arealplan: Etter revisors vurdering var det en urealistisk fremdriftsplan som tilsa ferdig arealplan i juni 2015.

Reguleringsplaner: Revisor påpeker at administrativt vedtak om å legge ut den ene reguleringsplanen var etter delegasjonsvedtak fra 2008 etter gammel lov, og at kommunestyrets vedtak fra 2009 burde vært benyttet.

Dersom det fortsatt, altså etter nytt delegasjonsreglement fra 2016, skal legges til grunn at rådmannen delegeres myndighet til å vedta å legge reguleringsplaner på offentlig høring, bør dette følges opp med vedtak om delegering.

Revisor viser til at behandlingen av undersøkte reguleringsplaner i stor grad er innenfor fastsatte frister.

#### **Notat fra revisor 21.11.2017: «Vedrørende tillegg til prosjektplan for prosjektet Arealplanlegging, datert 23.06.2016»**

Notat fra revisor legges ved saken. Med forbehold om at det har vært kort tid til å sette seg inn i notatets innhold, kan det se ut til at notatet i mindre grad gir konkret tilbakemelding ut fra kontrollutvalgets bestilling. Revisor er bedt om å møte i kontrollutvalget for en gjennomgang av forvaltningsrevisjonsrapporten og notatet.

#### **Revisors anbefaling:**

1. Det bør utarbeides en overordnet strategi for arealplanleggingen der kompetanseprofil inngår
2. Internkontrollrutinene bør vurderes med tanke på skriftlighet og møtестruktur
3. Planregisteret og planbasen skal oppdateres kontinuerlig og innholdet skal oppfylle kravene i regelverket. Det bør finnes skriftlige rutiner for arbeidet med planregister og planbase
4. Kommunen må få på plass en arkivplan

**Rådmannens kommentar:**

Rådmannens kommentar er i sin helhet lagt ved rapporten.

**Vurdering:**

Salten kommunerevisjon IKS har gjennomført en undersøkelse og utarbeidet en rapport i samsvar med prosjektplanen, men ikke med bestillingen. Rapporten i seg selv er utført i samsvar med kravene i Standard for forvaltningsrevisjon.

Rapporten får frem en del svakheter i forhold til rutiner, men også at tidsfrister for behandling av reguleringsplaner overholdes.

I henhold til bestilling skulle rapporten leveres 1. halvår 2017. Kontrollutvalget har som nevnt fått tilsendt en rapport i mai 2017, der kontrollutvalgets bestilling ut over prosjektplanen ikke er besvart eller omtalt. Forholdet er tatt opp med revisor i juni 2017, og revisor har etter dette i november 2017 levert vedlagte notat med informasjon.

Revisor skal gjennomføre forvaltningsrevisjon i samsvar med utvalgets bestilling. Dersom det er forhold ved bestillingen som er uklar, eller den av andre grunner ikke kan gjennomføres, må dette tas opp med kontrollutvalget. Det har tatt uforholdsmessig lang tid fra rapporten forelå til det nå kommer en skriftlig tilbakemelding fra revisor.

**Forslag til vedtak (innstilling til vedtak):**

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Arealplanlegging er forelagt kommunestyret i Fauske og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil særlig trekke frem .....

**Inndyr 22. november 2017**



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget



## Notat

Til: Fauske kontrollutvalg  
Fra: Salten kommunerevisjon  
Dato: 21.11.17

<b>Salten kontrollutvalgservice</b>
Dato 21.11.2017
Jnr. 17/984
Arkiv nr. 413 9.3
Hjemmel u off:

### Vedrørende tillegg til prosjektplan for prosjektet Arealplanlegging, datert 23.06.2016.

1. I brev av 23.06.2016 bestilte Fauske kontrollutvalg forvaltningsrevisjon av arealplanlegging i Fauske kommune. Bestillingen er basert på utkast til plan utarbeidet av Salten kommunerevisjon.
2. Bestillingen baserer seg på problemstillinger foreslått av revisor:  
*1- Har tjenesten et internkontrollsystem, fastsatte rutiner i sin saksbehandling, og har man tilstrekkelig kompetanse i gjennomføringen?  
2- I hvilken grad gjennomføres arealplanlegging og saksbehandling i samsvar med rutiner, regelverk og kommunens målsettinger?*
3. Formålet med prosjektet er beskrevet slik: «Formålet med prosjektet er å få vurdert kommunens arbeid med arealplanlegging og saksbehandling på området.
4. I tillegg til problemstillingene gjengitt i punkt 2, inneholder bestillingen følgende tillegg:  
*Ut over innholdet i prosjektplan datert 25. mai 2016 ber utvalget om at det i tilknytning til problemstilling 3.1 gjøres vurderinger i forhold til: Kompetanse på nye lover/forskrifter av byggesaker. Herunder: - sertifisering på produksjon av bærende stålkonstruksjoner (CE-merking) – Kvalitetssikring av leveranse under byggeprosjektet (At kvaliteten av byggemateriell er ihht. byggesøknad) – Utførelsesesklasser på leverandører. - Brannkrav*
5. Revisor har gjennomført en samtale med enhetsleder og tre ansatte ved plan & utvikling i sakens anledning. Enhetsleder viser til at problemstillingen(e) ikke gjelder arealplanlegging, men byggesaksbehandling og eiendom. Kompetansen kontrollutvalget etterspør, finnes hos ansvarlig prosjekterende og ansvarlig utførende. Kommunens saksbehandler kontrollerer at ansvarlig prosjekterende/utførende har godkjenning for ansvarsrett i riktig tiltaksklasse, eventuelt vurderer å gi lokal godkjenning.
6. Revisor sier seg enig med enhetsleder. Tilleggsbestillingen gjelder forhold som ligger utenfor prosjektet slik det er definert i plan av 25.05.16.
7. Revisor vil bemerke: *Bestemmelser om sentral godkjenning av foretak finnes i plan- og bygningslovens kapittel 22. Et vilkår for ansvarsrett er at foretaket er «kvalifisert», jf. § 22-1. «Tiltakshaver» er ansvarlig for at byggeprosjektet følger krav stilt i lov og forskrift, jf. § 23-1. Når et foretak innehar sentral godkjenning, er kommunens skjønnsutøvelse normalt avgrenset til å vurdere om det er samsvar mellom godkjenningssområdet og tiltaket. Kommunal (lokal) godkjenning av tiltaket følger detaljerte normer fastsatt i forskrift.*

8. Innenfor arealplanlegging baserer kommunen seg på å leie inn fagkompetanse etter behov. Dette er en utbredt praksis i kommunene. Dette innebærer at en i den daglige saksbehandlingen kan klare seg uten spesiell fagkompetanse.
9. Det er ofte vanskelig å finne gode kriterier for kompetanse i kommunesektoren. Krav om opplæring og kompetanse finnes i arbeidsmiljøloven og i reglene om internkontroll. Disse reglene er svært generelle og skjønnsmessige, og dermed vanskelig å kontrollere. Det er mulig å gjøre en (overfladisk) sammenligning av kompetanseprofilen til ansattegruppen opp mot sammenlignbare kommuner, men dette gir ikke svar på om kommunen besitter nødvendig kompetanse. I praksis er det vanskelig å gjøre disse vurderingene uten at man samtidig kontrollerer etterlevelse av de materielle reglene innen fagområdet.
10. En mulig vinkling kunne dermed vært å kontrollere om reglene om ansvarsrett følges. Det er også mulig å kontrollere om kommunen følger reglene for kontroll, dispensasjoner, oversendelse til politisk behandling, saksforberedelse og oppfølging av ulovligheter. For øvrig kan «habilitet» og regler i nær sammenheng med habilitet være aktuelle områder for kontroll.
11. Om kontrollutvalget kjenner til at det er begått feil, slik som når manglende mottakskontroll fører til feil eller forsinkelser i gjennomføringen, er det mulig for revisjonen å gjøre egne undersøkelser og vurderinger rundt dette.
12. Om kontrollutvalget ønsker et mer utfyllende svar på tilleggsbestillingen, vil dette kreve at planen revideres og godkjennes på nytt, jf. RSK001 punkt 11 og Veileder i forvaltningsrevisjon punkt 7.1.

Med vennlig hilsen,

Pål Strand  
Rådgiver  
Salten kommunerevisjon

**SAK 32/17**

## **Redegjørelse om behandling av saker vedrørende jordvern**

**Saksgang:**  
Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
24.11.2017

**Vedlegg:**


- Ingen

**Bakgrunn for saken:**

Kontrollutvalget har i sitt møte 1. september bedt om en sak med en «*generell redegjørelse fra administrasjonen om delegasjon og saksbehandling i saker som involverer vurderinger med hensyn til jordvern.*».

På denne bakgrunn er rådmannen, eller den rådmannen bemyndiger, bedt om å møte i kontrollutvalget klokken 09.45, for å gi kontrollutvalget en slik redegjørelse, samt svare på eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget.

**Inndyr 16. november 2017**

  
Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

**SAK 33/17**

## **Orienteringer fra revisjon og sekretariat**

**Saksgang:**  
Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
24.11.2017

**Vedlegg:**  
• Ingen

**Bakgrunn for saken:**

Kontrollutvalget gis orienteringer fra revisjon og sekretariat om status når det gjelder arbeidet med kontroll og tilsyn.

**Inndyr 16. november 2017**



Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget



**SAK 34/17**

## Eventuelt

**Saksgang:**  
Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
24.11.2017

**Vedlegg:**

**Forslag til vedtak:**

**Inndyr 16. november 2017**

Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget