

Medlemmer i Hamarøy kommunes kontrollutvalg

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Møtedato: Torsdag 30. november klokken 11.00

Møtested: Møterom Polden, kommunehuset, Oppeid

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
23/17	Godkjenning av protokoll fra møte 14. august og 24. august 2017
24/17	Redegjørelse om feieavgift
25/17	Forvaltningsrevisjonsrapport Psykiatri - rus
26/17	Invitasjon fra fylkeskommunen vedr nytt sekretariatselskap
27/17	Budsjett for kontroll og tilsyn 2018
28/17	Revisors vurdering av egen uavhengighet
29/17	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
30/17	Eventuelt

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

Oppeid, 22. november 2017

Ingvald Sørensen (s)
Leder kontrollutvalget


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Kopi sendes: Ordfører, rådmann, Salten kommunerevisjon IKS, varamedlemmer i kontrollutvalget til orientering (varamedlemmer møter kun etter særskilt innkalling).



SAK 23/17

Godkjenning av protokoll fra møte 14. august og 24. august 2017

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
30.11.2017

Vedlegg:

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. august 2017
- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24. august 2017

Bakgrunn for saken:

Protokoll fra kontrollutvalgets forrige møter legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. august 2017 godkjennes.
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24. august 2017 godkjennes.

Inndyr 22. november 2017

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

PROTOKOLL – HAMARØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Mandag 14. august 2017 klokken 11.00 – 13.20

Møtested: Møterom Polden, kommunehuset, Oppeid

Saknr.: 16/17 – 21/17

Til stede:

Ingvald Sørensen, leder
Torild Valle Thomassen, nestleder
Anniken Rafnung Kristiansen

Forfall:

Ingen

Varamedlemmer:

Ingen

Øvrige:

Økonomisjef Ann Aashild Hansen møtte i tilknytning til sak 17-18/17
Revisjonssjef Per Asbjørn Andersen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Det fremkom ikke merknader.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
16/17	Godkjenning av protokoll fra møte 21. juni 2017
17/17	Årsregnskap Hamarøy kommune 2016 – uttalelse fra kontrollutvalget
18/17	Redegjørelse fra administrasjonen: Status for kommunens økonomi 2017
19/17	Invitasjon fra Nordland fylkeskommune til å delta i etablering av nytt interkommunalt revisjonsselskap
20/17	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
21/17	Eventuelt

16/17 Godkjenning av protokoll fra møte 21. juni 2017

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21. juni 2017 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21. juni 2017 godkjennes.

17/17 Årsregnskap Hamarøy kommune 2016 – uttalelse fra kontrollutvalget

Økonomisjef Ann Aashild Hansen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 14. august 2017 behandlet Hamarøy kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet/årsoppgjøret, samt revisjonsberetningen for 2016.

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

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet samlet sett viser et regnskapsmessig merforbruk med kr 9 158 610, og at akkumulert underskudd dermed er kr 22 446 007.

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

Omførent tilleggsforslag:

Hamarøy kontrollutvalg er svært bekymret for den økonomiske utviklingen i kommunen.

Overgang til nytt økonomi- og regnskapssystem, samt nytilsetting av økonomisjef, har ført til at levering av kommunens regnskap kommer lang tid etter fristen. Dette kan ha redusert muligheten til å sette inn besparende tiltak på et tidligere tidspunkt.

Kontrollutvalget viser til Rådmannens kommentarer i sin innledning hvor det står «Årsberetningen og regnskap avdekker et omfattende behov for opprydding og systematiseringen av ansvar og rutiner»

Kontrollutvalget er fornøyd med at svakhetene avdekkes og forutsetter at det settes inn arbeid som fører til en forbedring.

Votering:

Forslag ble enstemmig vedtatt.

Omforent tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 14. august 2017 behandlet Hamarøy kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet/årsoppgjøret, samt revisjonsberetningen for 2016.

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

Hamarøy kontrollutvalg er svært bekymret for den økonomiske utviklingen i kommunen.

Overgang til nytt økonomi- og regnskapssystem, samt nytilsetting av økonomisjef, har ført til at levering av kommunens regnskap kommer lang tid etter fristen. Dette kan ha redusert muligheten til å sette inn besparende tiltak på et tidligere tidspunkt.

Kontrollutvalget viser til Rådmannens kommentarer i sin innledning hvor det står «Årsberetningen og regnskap avdekker et omfattende behov for opprydding og systematisering av ansvar og rutiner»

Kontrollutvalget er fornøyd med at svakhetene avdekkes og forutsetter at det settes inn arbeid som fører til en forbedring.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet samlet sett viser et regnskapsmessig merforbruk med kr 9 158 610, og at akkumulert underskudd dermed er kr 22 446 007.

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

18/17 Redegjørelse fra administrasjonen: Status for kommunens økonomi 2017

Økonomisjef Ann Aashild Hansen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Kontrollutvalget får opplyst at driften per første halvår 2017 viser et underskudd på cirka kr 6 mill. Utvalget viser til dette og til akkumulert underskudd per 31.12.2016 på kr 22,4 mill, og anbefaler kommunestyret å snarest mulig gjennomføre tiltak for å tilpasse driften til inntektene.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Kontrollutvalget får opplyst at driften per første halvår 2017 viser et underskudd på cirka kr 6 mill. Utvalget viser til dette og til akkumulert underskudd per 31.12.2016 på kr 22,4 mill, og anbefaler kommunestyret å snarest mulig gjennomføre tiltak for å tilpasse driften til inntektene.

19/17 Invitasjon fra Nordland fylkeskommune til å delta i etablering av nytt interkommunalt revisjonsselskap

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

Hamarøy kommune stiller seg positiv til Nordland fylkeskommunes invitasjon til å delta i arbeidet med å etablere et nytt interkommunalt revisjonsselskap i Nordland.

Hamarøy kommune forutsetter at revisjonsutgiftene kan reduseres som følge av stordriftsfordelen ved å inngå i et større selskap.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

Hamarøy kommune stiller seg positiv til Nordland fylkeskommunes invitasjon til å delta i arbeidet med å etablere et nytt interkommunalt revisjonsselskap i Nordland.

Hamarøy kommune forutsetter at revisjonsutgiftene kan reduseres som følge av stordriftsfordelen ved å inngå i et større selskap.

20/17 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Regnskapsrevisjon: Grunnet sent regnskap for 2016 er det hittil i gjennomført lite ordinær revisjon i for regnskapsåret 2017.

Sekretariatet orienterte:

- Det kommer sak til neste møte om kontrollutvalgets uttalelse om revisor for fellesnemnd

Neste møte er 19. september, men utsettes til 2. oktober.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

21/17 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Oppeid den 14. august 2017

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Hamarøy kommune v/ ordfører og rådmann



PROTOKOLL – HAMARØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Torsdag 24. august 2017 klokken 17.00 – 17.05

Møtested: Telefonmøte

Saksnr.: 22/17

Til stede:

Ingvald Sørensen, leder
Torild Valle Thomassen, nestleder
Anniken Rafnung Kristiansen

Forfall:

Ingen

Varamedlemmer:

Ingen

Øvrige:

Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Det fremkom ikke merknader.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
22/17	Valg av revisor til fellesnemnd vedrørende sammenslåing av Hamarøy og deler av Tysfjord kommune

22/17 Valg av revisor til fellesnemnd vedrørende sammenslåing av Hamarøy og deler av Tysfjord kommune

Forslag til vedtak (innstilling til Fellesnemnda):

Salten kommunerevisjon IKS velges som revisor for Fellesnemnda.

For det tilfelle at Hamarøy kommunestyre vedtar tilslutning til nytt interkommunalt revisjonsselskap, overføres oppdrag som revisor for Fellesnemnda til det nye selskapet samtidig med at revisjon av Hamarøy kommune overføres.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Salten kommunerevisjon IKS velges som revisor for Fellesnemnda.

For det tilfelle at Hamarøy kommunestyre vedtar tilslutning til nytt interkommunalt revisjonsselskap, overføres oppdrag som revisor for Fellesnemnda til det nye selskapet samtidig med at revisjon av Hamarøy kommune overføres.

Inndyr, den 24. august 2017

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Hamarøy kommune v/ ordfører og rådmann

SAK 24/17

Redegjørelse om feieavgift

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
30.11.2017

Vedlegg:

- Hamarøy kommune 9. juni 2017: Notat: Redegjørelse om feieavgift
- Hamarøy kommunestyre sak 105/15: Forskrift om feie- og tilsynsavgift Hamarøy kommune
- Hamarøy kommunestyre sak 54/15: Gebyrer – selvkostområdene
- Salten Brann IKS: Forslag til budsjett for Salten Brann IKS 2016 (utdrag)

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget fikk i sitt møte 21. juni 2017, sak 12/17, en redegjørelse fra administrasjonen om feieavgift i kommunen. I tilknytning til saken har administrasjonen lagt frem vedlagte notat med en redegjørelse om feieavgift.

Som nevnt i saksfremlegg 21. juni 2017, kan ulike kommuner ha ulike kostnadsbilder for sine selvkosttjenester, uten at dette nødvendigvis innebærer at en kommune med høye utgifter nødvendigvis drives i strid med forskrift. For sammenligningen sin del gjentas det tall for 2016 for noen kommuner:

Hamarøy	kr 602 596
Gildeskål	kr 273 856
Steigen	kr 421 236
Beiarn	kr 215 095

Da utvalget behandlet saken fattet de følgende vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i høstens møte.

Spørsmålet om håndtering av feieavgift har vært til behandling bl.a i kommunestyrets sak 105/15 Forskrift om feie- og tilsynsavgift Hamarøy kommune (se vedlegg). I saksfremlegget fremkommer bl.a følgende opplysninger vedrørende feieavgift:

- *Avgiften regnes ut av Salten Brann etter antall pipeløp og fordeles per kommune. Kommunene kan selv beslutte feieravgiften, jfr selvkostprinsippet*
- *Kommentar til forskriftens §§ 3 og 4: *Legge seg på en praksis mest mulig lik andre kommuner i Salten Branns område.*

I kommunestyrets sak 54/15 Gebyrer selvkostområdene, (se vedlegg) ble det vedtatt å øke feieavgiften fra kr 455 per pipe til kr 1 350 per pipe i 2016. Dette var i saksfremlegget begrunnet med følgende:

- *For 2015 er feieavgiften økt til kr 455 per pipe. Basert på eksisterende avtaler, må avgiften omtrent dobles fra 2014-nivå for å dekke løpende kostnader. For å dekke inn oppsamlet underskudd, kreves en ytterligere økning.*

I budsjettforslag 2016 for Salten Brann (se vedlegg) opplyses at «for å få dekket sine grunnkostnader eksklusive fakturerings- og kontorutgifter mv. må kommunene minimum vedta en feieravgift på **kr 327.5 eksklusive mva** i henhold til budsjett for feietjenesten i 2016.

Innenfor rammen av selvkost kan kommuner ha kostnader ut over dette beløpet.

I forbindelse med at saken er satt på dagsorden påny, er rådmannen bedt om følgende:

- For årene 2015 og 2016: En oversikt over hvilke kostnader til feiing som inngår i de «Direkte kostnader» som vises i tabellen «Resultat feiing» på side 2 i administrasjonens notat. Det er bedt om denne oversikten innen 27. november, slik at den kan sendes til kontrollutvalgets medlemmer innen møtet.
- At rådmannen, eller den rådmannen bemyndiger møter i kontrollutvalget 30. november 2017 kl 11.00 for å redegjøre og svare på eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Inndyr 22. november 2017


Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Notat

Til: Kontrollutvalget i Hamarøy v/leder
Kopi til: Rådmann
Fra: Petter Staal og Ann-Aashild Hansen
Dato: 9. Juni 2017
Sak: Redegjørelse om feieavgift - Hamarøy Kommune

Innledning:

Kontrollutvalget i Hamarøy har i sak 05/17 etterspurt en redegjørelse fra administrasjonen på bergningsgrunnlaget for feieavgift, og utvikling i feieavgift de siste årene.

Bakgrunn:

Det har ved gjennomgang av selvkostregnskapet for feiing vist seg at utgiften for feiing har vært vesentlig høyere enn hva som har vært krevd inn fra innbyggerne (huseierne) over flere år.

Det ble for 2016 foretatt en vesentlig økning i avgiften i forhold til 2015 for å kunne komme i balanse. Denne avgiften ble videreført i 2017.

Forklaring:

I oppsettet nedenfor vises de gebyrene som har vært innkrevd tidligere, og fram til i dag.

I oppsettet for resultat og fondsutvikling, har vi også tatt med 2016. Regnskapet for 2016 er pt. ikke ferdig revidert.

Gebyret på feieavgiften har vært følgende siden 2014:

År 2014: Kr 350,-
År 2015: Kr 455,-
År 2016: Kr 1.350,-
År 2017: Kr 1.350,-

Gebyroversikten viser en økning fra 2014 til 2017 på 285,7 %

Beregningene for selvkostområdet viser at det har vært en merutgift på dette området hvert år fra 2012 til 2015.

Den totale underdekningen pr 31.12.2015 er kr -1.238.243,- . 2016 hadde et positivt bidrag på kr 50.617,- slik at underdekningen pr 31.12.2016 er kr - 1.187.626,-.

Vi ser at effekten på 2016 ikke er optimal. Dette kan skyldes at det er feilføringer i regnskapet for i 2016 som har begrenset effekten av gebyrøkningen.

Vi er nå i gang med en større gjennomgang og budsjettering på alle områder. Både i denne fasen og videre framover, vil hver enkelt ansvarlig for sine ansvarsområder gå nøye gjennom regnskap samt ha en fortløpende oppfølging av regnskapet.

Her framkommer spesifisering på resultat for de 4 siste årene.

Resultat Feiing	2016	2015	2014	2013
Brukerbetalinger	653 213	266 175	282 533	76 840
Direkte kostnader	575 657	504 106	676 930	300 197
Indirekte kostnader	18 689	10 705	17 611	
Netto kapitalkostnader	8 250	15 012	22 423	
Sum kostnader	602 596	529 824	716 964	300 197
Overskudd (underskudd)	50 617	- 263 649	- 434 409	- 223 357
Selvkostandel	108 %	50 %	39 %	26 %

Her vises akkumulert fondssituasjon fom 2012:

Resultat er inntekter - utgifter. Dette er både direkte og indirekte utgifter , kalkulatoriske rentekostnader mm. Skyggefond er saldo for under/overdekning på området. Det er ikke balanseført i regnskapet for dette selvkostområdet.

		Feiling
2011	Sum fond	
	Skyggefond	-
2012	Resultat	-316 828
	Fra (til) fond	
	Udekket	-316 828
	Sum fond	-
	Skyggefond	-316 828
2013	Resultat	-223 357
	Fra (til) fond	
	Udekket	-223 357
	Sum fond	-
	Skyggefond	-540 185
2014	Resultat	-263 649
	Fra (til) fond	-
	Udekket	-263 649
	Sum fond	-
	Skyggefond	-803 834
2015	Resultat	-434 409
	Fra (til) fond	-
	Udekket	-434 409
	Sum fond	-
	Skyggefond	-1 238 243
2016	Resultat	50 617
	Fra (til) fond	-
	Udekket	50 617
	Sum fond	-
	Skyggefond	-1 187 626

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Petter Staal
Arkivsaksnr.: 15/778

Arkiv: M88

FORSKRIFT OM FEIE- OG TILSYNSAVGIFT HAMARØY KOMMUNE

Rådmannens innstilling:

Formannskapet vedtar utarbeidet forslag til Forskrift om feie- og tilsynsavgift for Hamarøy kommune slik det foreligger.

Forslaget legges ut til offentlig ettersyn med frist for uttalelse til 16.12.2015.

Saksutredning/bakgrunn:

Forslag til Forskrift om feie- og tilsynsgebyr Hamarøy kommune legges fram fordi:

- hovedmål: gi kommunen grunnlag for å dekke sine kostnader i forbindelse med lovpålagt feiing og tilsyn med fyringsanlegg
- det er behov for å tydeliggjøre forholdet mellom Hamarøy kommune som tjenesteleverandør og pipe-eier som kunde
- det er behov for et mer detaljert regelverk lokalt for å sikre likebehandling av kundene
- det kan være behov for å tydeliggjøre hvorfor ordningen er kommet i stand, og at feie- og tilsynsordningen er et viktig bidrag til reduksjon av pipe- og husbranner

Forslaget til forskrift er utarbeidet av administrasjonen i samråd med Salten Brann.

I en kommentar til utarbeidelsen av forskrift for Hamarøy sier Ivar Hogstad, avd.leder ved Salten Brann: *Generelt bør forskriftens formål avgrenses til feie- og tilsynsavgifter og grunnlaget for disse. Faglige forhold knyttet til gjennomføring av tjenesten er regulert i Brannvernlovgivningen og trengs ikke gjentas i en gebyrforskrift. Generelt sett kan kommunen fritt fastsette både grunnlag og størrelse av avgiftene. Kommunene i Salten har av praktiske årsaker valgt å periodisere avgiften uavhengig av omfang og behov for tjenester.*

Feiing og tilsyn er lovpålagte oppgaver, jfr. Forskrift om brannforebyggende tiltak og tilsyn §§ 7-1 - 7-5. Salten Brann IKS utfører feietjenestene. Frekvens for Hamarøy er

som hovedregel feiing annet hvert år og tilsyn hvert 4. år. Alle boliger som har pipe/fyringsanlegg er omfattet av ordningen jfr. § 7-3 Forskrift om brannforebyggende tiltak og tilsyn: Kommunen skal sørge for at alle røykkanaler i fyringsanlegg for oppvarming av rom og bygninger blir feid etter behov og minst én gang hvert fjerde år.

Feiers plikter og huseiers plikter er nøye beskrevet i Forskrift om brannforebyggende tiltak og tilsyn og er derfor ikke beskrevet her

Fra og med 2014 faktureres feieavgift årlig, dette iflg. vedtak i KST 65/13 og i tråd med praksis i de øvrige kommunene som Salten Brann leverer tjenester til. Avgiften regnes ut av Salten Brann etter antall pipeløp og fordeles pr. kommune. Kommunene kan iht. Kommuneloven selv beslutte feieravgiften jfr. selvkostprinsippet.

Etter behandling i Formannskapet (vedtak) legges forskriften ut til offentlig ettersyn/høring. Etter denne runden legges saken fram for Kommunestyret. Dersom det kommer inn mange forslag i høringsrunden kan det medføre ny behandling i Formannskapet med påførende ny høringsrunde, før saken kan komme til behandling i Kommunestyret.

Kommentarer til forskriftens paragrafer:

§ 1 Formål:

Vektlegge at tilsyn er en viktig del av avgiften - brannforebygging.

§ 2 Virkeområde:

Omfatter alle boliger med fyringsanlegg utenom såkalte § 13-bygg (skoler, barnehager, sykehjem) som følger eget regelverk for tilsyn.

§§ 3 og 4 Gebyr for feiing og tilsyn og gebyrfritak:

- Presisering av grunnlaget for avgiften med lovhenvvisninger.
- Legge seg på en praksis mest mulig lik andre kommuner i Salten Branns område.
- Sikre klare retningslinjer for likebehandling ved eventuell søknad om gebyrfritak eller klagebehandling.

Innføring av årlig avgift har medført at kommunen får henvendelser fra kunder som finner det urimelig å måtte betale for en tjeneste som de mener ikke å ha bruk for; de har f.eks. installert varmepumpe og fyrer «aldri» i ovnen. Det kan være utfordrende å skulle forklare at dette er en tjeneste som alle med fyringsanlegg blir ilagt. Prinsipielt lik NRK-lisens som alle med TV må betale, og veiavgift som er den samme uansett kjørelengde.

Dersom det skal gis fritak for feieavgift må det fra nå av sendes skriftlig søknad til kommunen, som behandler søknaden i samråd med Salten Brann.

§ 5 Innkrevingsordning:

Presisering av tidligere vedtak i kommunestyret om innføring av årlig avgift.

§ 6 Andre tjenester:

Fritidsboliger og hytter er ikke pålagt feiing, men kan få tjenesten utført ved å henvende seg til Salten Brann. Kommunen kan fastsette lokal forskrift om feiing og tilsyn også for andre fyringsanlegg.

§ 7 Klage:

Klagebehandling knyttet til gebyrer gjennomføres av kommunen. Klagebehandling knyttet til Brannvernlovgivningen gjennomføres i samarbeid med Salten Brann.

§ 8 Ikrafttredelse:

Ønskes iverksatt fra årsskiftet.

Vedlegg som følger saken:

Forslag til Forskrift om feie- og tilsynsgebyr Hamarøy kommune

Bjørn Skog
rådmann

Saksnr. / Arkivkode
15/778 - M88

Sted
HAMARØY

Dato
20.11.2015

FORSLAG TIL FORSKRIFT OM FEIE- OG TILSYNSAVGIFT HAMARØY KOMMUNE

Forskrift om feie- og tilsynsavgift, Hamarøy kommune, Nordland

Hjemmel: LOV-2002-06-14-20-§28, FOR-2002-06-26-847-§7-3, FOR-2002-06-26-847-§7-5

§ 1. Formål

Formålet er å gi klare retningslinjer og å sikre en konsekvent og enhetlig praksis i forbindelse med gjennomføring av lovpålagt feiing og tilsyn med fyringsanlegg, samt å gi kommunen grunnlag for å dekke sine kostnader i forbindelse med dette.

§ 2. Virkeområde

Forskriften gjelder feiing og tilsyn av alle boliger med fyringsanlegg i Hamarøy kommune hvor følgende lover og forskrifter pålegger dette:

- Lov om vern mot brann, eksplosjon og ulykker med farlig stoff og om brannvesenets redningsoppgaver (brann- og eksplosjonsvernloven)
- Forskrift om brannforebyggende tiltak og tilsyn

§ 3. Gebyr for feiing og tilsyn

Gebyr for feiing og tilsyn fastsettes årlig av kommunestyret. Gebyret dekker både feiing og tilsyn, og settes likt for hvert pipeløp. Gebyret skal dekke kommunens utgifter til lovbestemt feiing og tilsyn i henhold til forskrift 26. juni 2002 nr. 847 om brannforebyggende tiltak og tilsyn § 7-3 basert på selvkostprinsippet. Feiing av fyringsanlegg gjennomføres etter behov. Minimumsfrekvens for feiing av fyringsanlegg er satt til hvert 4. år. Tilsyn med fyringsanlegg gjennomføres med minimumsfrekvens hvert 4. år. Feie- og tilsynsplikten gjelder for alle fyringsanlegg som kan brukes.

Det skal svares gebyr for samtlige boliger/bygninger som har ett eller flere fast tilknyttede ildsteder, uavhengig av om disse er i regelmessig bruk eller ikke.

Gebyret er periodisert slik at gebyret påløper for feietjenester årlig uavhengig av om feietjenester utføres.

Gebyr innkreves selv om feiing og tilsyn ikke er utført når feier etter varsel og ved oppmøte til fastsatt tid, ikke har fått tilfredsstillende adgang til fyringsanlegget, fordi

eier eller bruker ikke har vært til stede, og ikke har lagt forholdene til rette for adkomst til fyringsanlegget.

§ 4. Gebyrfritak

Kommunen kan etter skriftlig søknad gi fritak fra å betale gebyr.

Forutsetningen for avgiftsfritak er at fyringsanlegget ikke er i bruk over tid, samt at det er tilfredsstillende sikret mot bruk. Tilfredsstillende sikring mot bruk vil være en fysisk adskillelse av den varmeproduserende enheten og skorsteinen. Dette skjer ved å fjerne røykrørstilkoblingen og mure igjen hullet i skorsteinen. Alternativt kan ildsted eller røykløp fysisk plomberes. Det kan også gis fritak for fyringsanlegg som ikke kan brukes.

Når tilfredsstillende sikring er gjennomført skal avgift ikke faktureres. Det er eier eller bruker av fyringsanlegget som er ansvarlig for å underrette kommunen (ved søknad om fritak for feie- og tilsynsavgift) at fyringsanlegget ikke lenger er i bruk, samt gi melding til kommunen dersom det tas i bruk igjen.

§ 5. Innkrevingsordning

Avgift for behovsprøvd feiing og tilsyn av fyringsanlegg periodiseres og kreves inn som en årlig avgift. Avgiftsplikten er ikke knyttet opp mot tidspunktet eller fastsatt intervall for feiing eller tilsyn.

Avgiften kreves inn sammen med andre kommunale avgifter.

§ 6. Andre tjenester

Feiing og tilsyn av fritidsboliger er ikke lovpålagt. Salten Brann kan gjennomføre tjenestene etter avtale med eier/bruker.

§ 7. Klage

Klage på vedtak gjort i medhold av denne forskrift fremsettes skriftlig til Hamarøy kommune. Klagebehandling knyttet til gebyrer gjennomføres av kommunen. Klagebehandling knyttet til Brannvernlovgivningen gjennomføres i samsvar med Salten Brann.

Saksbehandlingen ved klager følger bestemmelsene gitt i eller i medhold av brann- og eksplosjonsvernloven, samt lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (forvaltningsloven).

§ 8. Ikrafttredelse

Forskriften trer i kraft 1. januar 2016.



Økonomisjef Arne H. Hammersland

Vår ref.	Arkivkode	Deres ref.	Dato
15/560-4/SRS	231		06.09.2015

MELDING OM POLITISK VEDTAK - GEBYRER - SELVKOSTOMRÅDENE

Kommunestyret behandlet i møte 03.09.2015 sak 54/15.

Følgende vedtak ble fattet:

Gebyrene på selvkostområdene justeres med sikte på full dekning av løpende kostnader og inndekning av oppsamlet underskudd fra 2012-2014 i løpet av perioden 2016-2019.

Vann: Minstegebyret økes fra kr. 4200 i 2015 til kr. 6500 i 2016.

Avløp: Minstegebyret reduseres fra kr. 1890 i 2015 til kr. 1600 i 2016.

Slam: Gebyret økes fra kr. 1230 i 2015 til kr. 1400 i 2016.

Feiing: Avgiften økes fra kr. 455,- per pipe i 2015 til kr. 1350 per pipe i 2016.

Gebyrene samt tilpasning av bruksbaserte gebyrer inkluderes i vedtak for kommunale gebyrer i forbindelse med budsjettvedtaket.

Saksutredning:

1. Generelt

1.1 Selvkost - situasjon og budsjett for 2015-2019

I tilknytning til hovedplanene for vannforsyning og avløpshåndtering, kommer her oppdaterte budsjetter for selvkostområdene for perioden 2015-2019. Investeringssiden følger hovedplanene, mens direkte driftskostnader har forskjellige estimatgrunnlag. Alle tallene er basert på de nye retningslinjene for selvkost.

Beregningene viser at det er behov for store gebyrøkninger innenfor vannbehandling og feiing, mens de andre områdene er omtrent balanserte, sett over flere år.

De tre siste årene har selvkostområdene vannbehandling og feiing gått med betydelige underskudd. Områdene har tomme regnskapsfond og oppsamlet underskudd på 3,75 millioner. Avløpsbehandling har i perioden hatt et underskudd på 0,31 millioner, som er dekket av fond. Slamtømming har hatt et overskudd på 0,12 millioner, som er lagt til fond. Renovasjonsområdet, som ikke behandles her, har hatt 0,17 millioner i overføringer fra IRIS m.m. 3,6 millioner av kommunens udekkete merforbruk er forårsaket av underskudd og fondsoverføringer på selvkostområdene.

1.2 Selvkost og selvkostområdene

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å produsere tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Prinsippene som ligger til grunn for selvkostregnskapet finnes nå i "Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester" (H-3/14, Kommunal- og moderniseringsdepartementet, februar 2014). Tallene for 2014 og anslag for 2015 og senere er, på grunn av de nye retningslinjene, ikke helt sammenlignbare med rapporterte tall fra tidligere år.

De nye retningslinjene benytter et generasjonsprinsipp, der over- og underskudd i utgangspunktet bør fordeles eller dekkes inn i løpet av ikke mer enn fem år. Det forutsettes at selvkostregnskapene kan balanseres over kortere eller lengre perioder, dersom det lokale forhold gir faglig grunnlag for dette.

Hvert selvkostområde har sitt eget regnskap. Hamarøy kommune har renovasjon (via IRIS; beregninger vises ikke), vannforsyning, avløpshåndtering, tømming fra slamavskillere og feietjeneste som egne selvkostområder. For oppmåling og matrikkelføring og plan- og byggesaksbehandling, gjelder egne regler, og disse områdene behandles ikke her.

1.3 Forutsetninger

For vann og avløp er investeringer anslått basert på oppdatert hovedplan for 2015-2025.

Beregningene av direkte kostnader tar utgangspunkt i perioden 2012-2014 med korleksjon for kjente driftsjusteringer.

Det skal beregnes alternativkostnad på investert kapital på selvkostområdene. Her benyttes 5-års swaprente, med tillegg av 50 basispunkter (0,5%-poeng). Gjennomsnittlig 5-årsrente i 2014, var 2,18%, slik at alternativkostnaden ble beregnet med 2,68% avkastning. Swaprenten har det siste året variert mellom 2,42% og 1,13%. I beregningene benyttes en swaprente på 2,6% for alle årene. Dette er ca 0,6% over det dagens swaprente indikerer, og er valgt for å få mer symmetriske virkninger av avvik fra estimatene. Høyere rente gir høyere alternativkostnader og svakere selvkostresultater. Med dagens lave rente, blir risikoeffektene asymmetriske.

Prisstigning (lønn og innkjøp samlet) er anslått til 3% årlig. For vannbehandling, som er det største området, har omtrent 30% av de direkte kostnadene vært lønnsrelaterte. Årlig avskrivning er 2,5% av avskrivningsgrunnlaget både for vannbehandling og avløpshåndtering. De andre selvkostområdene har begrenset fysisk kapital.

2. Områdene

2.1 Vannbehandling

Situasjon

Ved utgangen av 2011, hadde selvkostområdet 526 842 på fond. Etter betydelige underskudd i 2012-2014, er det nå et oppsamlet underskudd på 2 946 151.

Vann	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Brukerbetalinger/salgsinntekt	3 977 221	3 321 000	2 960 016
Direkte kostnader	3 232 740	2 514 338	3 221 755
Indirekte kostnader	98 026	279 216	1 101 739
Netto kapitalkostnader	1 700 906	1 113 922	468 587
Sum kostnader	5 031 672	3 907 476	4 792 081
Overskudd/underskudd	-1 054 451	-586 476	-1 832 065
Selvkostandel	79 %	85 %	62 %
Disponering til (fra) bundet selvkostfond	-	-	-533 942

Planperioden

For 2015 er minstegebyret økt fra kr. 4000 til 4200. For å dekke kostnader tilsvarende gjennomsnittet for 2012-2014, må inntektene økes med ca. 30%. For å dekke et slikt kostnadsnivå og balansere oppsamlet underskudd i løpet av perioden 2015-2019, må inntektene økes med drøye 50% fra 2016.

Netto tilgang (investeringer) er basert på anslagene i hovedplan vannforsyning, og innebærer en økning i avskrivningsgrunnlaget på ca. 25% i løpet av perioden, med tilhørende økning i avskrivninger og kalkulert alternativkostnad. Dersom en swaprente på 4% benyttes, må inntektene øke med ca. 65% fra 2016, mot 53% økning dersom swaprenten er 2,6%.

Vann							
Tall i 1000kr	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Direkte kostnader	3 233	3 330	3 430	3 533	3 638	3 748	3 860
Indirekte kostnader	98	101	104	107	110	114	117
Avskrivninger							
IB Anleggsmidler	24 301	24 563	24 233	27 477	29 693	31 825	33 060
IB Avskrivningsgrunnlag	39 629	40 881	41 574	45 856	49 219	52 581	55 131
Årets avskrivning	991	1 022	1 039	1 146	1 230	1 315	1 378
Netto tilgang	1 252	693	4 283	3 363	3 363	2 550	1 025
UB Anleggsmidler	24 563	24 233	27 477	29 693	31 825	33 060	32 707
UB Avskrivningsgrunnlag	40 881	41 574	45 856	49 219	52 581	55 131	56 156
Beregnet alternativkostnad							
Rentesats	2,68 %	2,60 %	2,60 %	2,60 %	2,60 %	2,60 %	2,60 %
Gjennomsnittlig balanse	24 432	24 398	25 855	28 585	30 759	32 442	32 883
Alternativkostnad	655	634	672	743	800	844	855
Kapitalkostnad IDK							
	5	5	5	5	6	6	6
Fond							
IB Skyggfond	-1 892	-2 946	-3 939	-2 840	-1 803	-789	216
Avkastning Skyggfond	-51	-77	-102	-74	-47	-21	6
Kapitalkostnader	1 701	1 738	1 819	1 969	2 083	2 184	2 233
Sum kostnader	5 032	5 169	5 353	5 608	5 831	6 046	6 211
Brukerbetalinger	3 977	4 176	6 452	6 646	6 845	7 050	6 275
Resultat	-1 055	-993	1 099	1 037	1 014	1 005	64
Gebyr	4 000	4 200	6 452	6 646	6 845	7 050	6 275
(implisitt ved 1000 brukere)							

Tabell: Forventet utvikling i 2015-2020, dersom gebyrene økes med 50% utover prisstigning i 2016.

2.2 Avløpshåndtering

Situasjon

Ved utgangen av 2011, hadde selvkostområdet 1 244 020 på fond. Resultatene i 2012-2014 var varierende, og samlet underskudd var 0,31 millioner, som er dekket fra fond.

Avløp	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Brukerbetalinger/salgsinntekt	1 237 724	1 022 631	801 698
Direkte kostnader	436 973	518 302	700 438
Indirekte kostnader	72 941	74 625	389 804
Netto kapitalkostnader	457 190	477 944	245 398
Sum kostnader	967 104	1 070 871	1 335 640
Overskudd/underskudd	270 620	-48 240	-533 942
Selvkostandel	128 %	95 %	60 %
Disponering til (fra) bundet selvkostfond	270 620	-48 241	-533 942

Planperioden

For 2015 er minstegebyret økt fra kr. 1800 til 1890. For å dekke kostnader tilsvarende gjennomsnittet for 2012-2014, må inntektene økes med ca. 7% utover prisstigning. Samtidig er det fondsmidler tilsvarende nesten et års gjennomsnittskostnader. Det er altså mulig å redusere gebyrene med nærmere 20% i perioden 2016-2019, men de må i så fall økes med 25-30% igjen fra ca. 2020. I beregningen nedenfor, vises en reduksjon på 15% i 2016, og så justering i forhold til prisstigning.

Avløp							
Tall i 1000kr	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Direkte kostnader	437	450	464	477	492	507	522
Indirekte kostnader	73	75	77	80	82	85	87
Avskrivninger							
IB Anleggsmidler	6 037	8 123	9 562	9 657	10 173	10 666	11 057
IB Avskrivningsgrunnlag	11 261	13 629	15 409	15 889	16 802	17 715	18 549
Årets avskrivning	282	341	385	397	420	443	464
Netto tilgang	2 367	1 780	480	913	913	833	333
UB Anleggsmidler	8 123	9 562	9 657	10 173	10 666	11 057	10 927
UB Avskrivningsgrunnlag	13 629	15 409	15 889	16 802	17 715	18 549	18 882
Beregnet alternativkostnad							
Rentesats	2,68 %	2,60 %	2,60 %	2,60 %	2,60 %	2,60 %	2,60 %
Gjennomsnittlig balanse	7 080	8 843	9 610	9 915	10 420	10 862	10 992
Alternativkostnad	190	230	250	258	271	282	286
Kapitalkostnad IDK							
	4	4	4	4	4	4	4
Fond							
IB Skyggefond	662	932	1 157	1 112	1 062	993	905
Avkastning Skyggefond	18	24	30	29	28	26	24
Kapitalkostnader	457	550	609	630	667	704	730
Sum kostnader	967	1 075	1 150	1 187	1 241	1 295	1 339
Brukerbetalinger	1 238	1 300	1 105	1 138	1 172	1 207	1 243
Resultat	271	224	-45	-49	-69	-88	-96
Gebyr							
(implisitt ved 700 brukere)	1 800	1 890	1 578	1 625	1 674	1 724	1 776

Tabell: Forventet utvikling i 2015-2020. Dersom swaprenten er 4%, vil fondet ved slutten av 2019 være redusert til 230 tusen.

Netto tilgang (investeringer) er basert på anslagene i hovedplan avløp. I henhold til denne, vil avskrivningsgrunnlaget øke med omtrent 60% i løpet av perioden. Økningen i kapitalkostnader med dagens rentenivå medfører isolert sett et behov for drøye 15% høyere gebyrer ved periodens utløp, sammenlignet med 2014.

2.3 Tømming av slamavskillere

Situasjon

Slamområdet har hatt stabile kostnader og svakt positive resultater i 2012-2014. Fondsmidlene er økt fra 1,04 til 1,16 millioner.

Slamtømming	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Brukerbetalinger/salgsinntekt	751 400	735 857	664 630
Direkte kostnader	761 477	564 594	482 196
Indirekte kostnader	48 913	74 625	127 969
Netto kapitalkostnader	-29 406		-
Sum kostnader	780 984	639 219	610 165
Overskudd/underskudd	-29 584	96 638	54 465
Selvkostandel	96 %	115 %	109 %
Disponering til (fra) bundet selvkostfond	-29 484	96 637	54 465

Planperioden

Avgiftene er i 2015 økt til 1230 per tanktømming og 330 per m³ volum ut over 4m³. Bortsett fra en endring av lagringsplass, som anslås å medføre ekstrakostnader på kr 150,- per tømming med dagens priser, forventes det ingen betydelige investeringer eller endringer.

2.4 Feiing

Situasjon

Selvkostområdet har ikke fond. I 2012-2014, var det totale underskudd på 0,8 millioner, og veid gjennomsnittlig selvkostandel var 38%.

Feiing	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Brukerbetalinger/salgsinntekt	266 175	76 840	134 112
Direkte kostnader	504 106	300 197	450 940
Indirekte kostnader	10 705		-
Netto kapitalkostnader	15 012		
Sum kostnader	529 823	300 197	450 940
Overskudd/underskudd	-263 648	-223 357	-316 828
Selvkostandel	50 %	26 %	30 %

Planperioden

For 2015 er feieavgiften økt til kr. 455,- per pipe. Basert på eksisterende avtaler, må avgiften omtrent dobles fra 2014-nivå for å dekke løpende kostnader. For å dekke inn oppsamlet underskudd, kreves en ytterligere økning. I tabellen vises estimerte resultater dersom avgiften tredobles fra 2016, slik at oppsamlet underskudd er dekket inn i løpet av 2019.

Feiing	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Tall i 1000kr							
Direkte kostnader	504	519	535	551	567	584	602
Indirekte kostnader	11	11	11	12	12	12	13
Beregnet alternativkostnad							
Rentesats	2,68 %	2,60 %	2,60 %	2,60 %	2,60 %	2,60 %	2,60 %
Kapitalkostnad IDK	1	1	1	1	1	1	1
Fond							
IB Skyggefond	-540	-804	-1 076	-812	-533	-237	75
Avkastning Skyggefond	-14	-21	-28	-21	-14	-6	2
Kapitalkostnader	15	21	29	22	14	7	-1
Sum kostnader	530	552	575	584	594	604	613
Brukerbetalinger	266	279	838	864	890	916	944
Resultat	-264	-272	264	279	296	313	330
Gebyr	1 800	1 890	1 198	1 234	1 271	1 309	1 348

Rett utskrift:

Siv Reidun Sandnes
møtesekretær kommunestyret

Salten Brann IKS

Forslag til budsjett etter styremøte den 1 oktober 2015.



FORSLAG TIL BUDSJETT FOR SALTEN BRANN IKS 2016

og utbetaling av tjenstepensjon. Budsjettmessig konsekvens er nærmere beskrevet i avsnittet som følger under tabellen som fordeler kostnader pr eierkommune.

5. Utdanning

Utdanning av konstabler følges opp med en til to klasser pr år. De som ikke har fått grunnutdanning følges opp gjennom øvelser og forberedelser samtidig som grunnutdanning planlegges. Så langt har 192 av 260 deltidsansatte mottatt grunnutdanning.

Utover det kommer utdanning av utrykningsledere etter behov hvor nå 25 har vært gjennom sitt utdanningsløp. Utdanningen fordeles mellom brannstasjonene slik flest mulig av stasjonene får utrykningsledere med utdanning. Totalt har vi 48 utrykningsledere som det planlegges utdanning for.

Som kjent er kapasiteten på brannskolen en begrensende faktor noe som blant annet er tatt opp gjennom KS-Bedrift.

For å sikre kompetanse i innsatsleddet arrangerer vi fortløpende internutdanning på minimumsnivå slik at vi ikke utsetter innsatsmannskapene for unødig risiko.

6. Feieravgift

Kostnadene innen feierområdet finansierer den feier- og tilsynstjenesten som faktisk utføres.

Feieravgiften bør legges på et slikt nivå at kommunene ikke får utgifter til denne tjenesten.

Med totalt 25795 pipeløp blir årlig gjennomsnittlig belastning på de som mottar tjenesten kr 327,50- eksklusive moms i 2016.

Dette er en liten nedgang fra 2015 som har sammenheng med at man vi i større grad enn tidligere gjennomfører behovsprøvd feiing.

Feieravgiftens størrelse besluttes av kommunen selv i henhold til kommuneloven.

Avgiften utfaktureres av den enkelte kommune.

Kommuneloven gir hjemmel for å fastlegge et kommunalt tillegg til feie- og tilsynsavgiften for å dekke kostnader ved fakturering, kontorhold for feier mv.

For å få dekket sine grunnkostnader eksklusive fakturerings- og kontorutgifter mv, må kommunene minimum vedta en feieavgift på **kr 327.5- eksklusive mva** i henhold til budsjett for feiertjenesten i 2016.

Feiertjenester etterspørres også av kommuner utenfor Salten Brann sitt ansvarsområde som Lødingen og Røst kommuner. Tjenester til disse kommunene leveres etter regning og påfører ikke selskapet utgifter.

Utviklingen i feiertjenesten går i retning av behovsbasert feiing og sterkere fokus på levering av forebyggende tilsyn.

7. Budsjettforutsetninger

- Arbeidsgiveravgift til folketrygden 7,9 % for Bodø kommune og 5,1 % for øvrige eierkommuner.
- Arbeidsgivers andel til Bodø Kommunale pensjonskasse 22 % for heltidspersonell.
- Arbeidsgivers andel til Bodø Kommunale pensjonskasse 11,5 % for deltidspersonell.
- Rente på lån på gjeldsbrevlån 2,51 %
- Lønnsutvikling i 2016 er beregnet ihht foreløpige signaler for lønnsoppgjøret i 2016.
- Deflator for lønnsutvikling i 2016 satt til 2,54 %.

8. Hovedposter i budsjett for 2016

Inntekter

Inntektssiden til Salten Brann IKS består hovedsakelig av overføring av tilskudd fra eierkommuner. Tilskuddet blir beregnet ut fra vedtatt budsjett og fordeles ut fra innbyggertall i den enkelte eierkommune.

Tilskudd for 2016 er budsjettert til kr 79 247 022.

Tilskudd fra eierne i 2015 var kr 74 107 570.

Dette gir en økning i tilskudd fra 2015 til 2016 på 6.94 %.

Økningen i budsjett er knyttet til kompensasjon for økte lønns- og pensjonskostnader fremforhandlet i sentralt oppgjør. Mens den største enkeltfaktoren for utviklingen er lisenskostnader for radioterminaler og kostnader knyttet til det nye nødnettet som utgjør 3.5 % av samlet budsjettutvikling.

I overføringen fra eierkommunene ligger også tilskuddet for å finansiere feiertjenesten.

For 2016 er budsjetterte kostnader for å finansiere feiing kr. 8 448 718.

Inntekter som skapes utover eiertilskudd er hovedsakelig opplæring og øvelser.

SAK 25/17

Forvaltningsrevisjonsrapport Psykiatri – rus

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
30.11.2017

Vedlegg:

- Salten kommunerevisjon IKS, november 2017, Forvaltningsrevisjonsrapport Psykiatri - Rus

Bakgrunn for saken:

Forvaltningsrevisjonen har bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon for 2016-2019, vedtatt i kommunestyrets sak 55/16. I planen var Rus og psykiatri prioritert nummer 1.

Formålet med forvaltningsrevisjonen var i henhold til prosjektplan å undersøke om Hamarøy kommune tilbyr tjenester på området psykiatri/rus som er i tråd med regelverket og kommunens egne føringer på området.

For å belyse dette har revisor undersøkt følgende problemstilling:

Sikrer Hamarøy kommune et helhetlig tjenestetilbud til personer med problemer relatert til psykiatri og/eller rus?

Det er ikke gjort vurderinger i forhold til faglig kvalitet på tjenestene, og det er heller ikke undersøkt hvordan samarbeid med eksterne aktører, f.eks frivillige, pårørende, kriminalomsorg etc fungerer.

For å belyse problemstillingene har revisor gjennomført intervjuer med kommunalsjef, avdelingsleder og prosjektleder på fagområdet, psykiatrisk sykepleier og miljøterapeut. . Revisor har i tillegg gjort undersøkelser av skriftlig materiale og saksbehandlingssystemet

Revisjonskriterier (krav og forventinger som kan stilles til den funksjon/aktivitet som undersøkes av revisjonen), er bl.a Kommuneloven, Pasient- og brukerrettighetsloven, Sosialtjenesteloven, aktuelle forskrifter og kommunens vedtak og planer.

Revisors funn og vurderinger: Problemstilling Sikrer Hamarøy kommune et helhetlig tjenestetilbud til personer med problemer relatert til psykiatri og/eller rus?

Revisjonskriterier i sammendrag: (fra rapporten side 11)

- Kommunen skal legge til rette tjenestene slik at den enkelte pasient eller bruker gis et helhetlig og koordinert helse- og omsorgstjenestetilbud.
 - Kommunen skal legge til rette for samhandling mellom ulike deltjenester i kommunen, og med andre tjenesteytere.
 - Kommunestyret skal vedta samarbeidsavtale med det regionale helseforetaket i helseregionen.
 - Kommunen skal ha en koordinerende enhet.
 - Kommunen skal sikre at personer med langvarige og sammensatte behov tilbys en individuell plan.
 - Kommunen skal sikre at personer med langvarige og sammensatte behov tilbys koordinator.

Revisors funn:

Kommunen har en Rusmiddelpolitisk handlingsplan 2013-2016, utarbeidet som et ledd i et rusprosjekt, og med fokus på tverrfaglig forankring og samarbeid. Prosjektet hadde som et hovedmål å jobbe forebyggende, særlig blant barn og unge. I tillegg skulle det lages statregier for arbeid med rusavhengige.

Revisor nevner følgende tiltak fra handlingsplanen for å bedre samhandlingen:

- Opprettelse av SLT-forum (samordningsmodell for lokale forebyggende tiltak)
- Utarbeidelse av skriftlige samarbeidsrutiner i kommunen
- Etablering av rusteam
- Etablering av samarbeidsmøter mellom Psykisk helse og rustjenesten og Politi

Videre har kommunen igangsatt et prosjekt for bostedsløse, med samarbeid mellom kommune og NAV (Housing First).

En arbeidsgruppe innen kommunalt ettervern Rus og Psykiatri har arbeidet med dette temaet, og har nylig (september 2017) foreslått opprettelse av et interkommunalt ettervernsteam og to nye nettverk.

Revisor rapporterer videre at Psykiatri og Rus samarbeider med andre tjenesteytere i kommunen, for å kunne gi brukerne en god tjeneste. Her har revisor foretatt en spørreundersøkelse blant ansatte i Psykiatri og Rus med bl.a følgende konklusjoner:

- Et godt og velfungerende samarbeid med hjemmetjenesten
- Rutiner for samarbeid med legetjenesten kunne vært bedre, men det praktiske samarbeidet er bra.
- Det rapporteres om godt samarbeid med helsestasjonen
- De ansatte i Psykiatri og Rus er delt i oppfatningen om hvordan samarbeidet med Frisklivsentralen fungerer
- Samarbeid med Familievernkontoret oppleves som godt.
- I forhold til Miljøtjenesten opplever de ansatte i Psykiatri og Rus at det er svake rutiner for samarbeid, og at samarbeidet kunne vært bedre.
- Opplevelsen av samarbeid og samarbeidsrutiner med NAV rapporteres å være noe under middels.
- Også i forhold til videregående skole oppleves samarbeidet tilfredsstillende.
- Det samme gjelder i store trekk Politiet
- Når det gjelder samarbeid med spesialisthelsetjenesten er dette for det meste i forhold til Salten distriktpspsykiatriske senter. Graden av hvordan de ansatte innen Psykiatri og Rus opplever samarbeidet varierer fra at det «*i stor grad fungerer*» til at «*dette er noe mer problematisk*».

Kommunens samarbeidsavtaler med Nordlandssykehuset er under revisjon / fornyelse.

Kommunen har en mal for individuell plan (IP) og rutiner for hvordan denne skal benyttes. Revisor har fått tilbakemelding fra ansatte innen Psykiatri og Rus om at IP brukes for sjelden – dette ut fra at det er få brukere i kommunen med IP (2 av 50 brukere har IP)

Revisors vurderinger:

Basert på funnene trekker revisor frem behov for å få på plass fungerende formelle møteplasser og formelle skriftlige rutiner – internt i kommunen og i forhold til andre som yter tjenester. Revisor mener det er kultur for samarbeid i kommunen, og at denne er forankret i ledelsen.

Innholdet i avtalene med sykehuset er etter revisors vurdering i samsvar med lovkrav på området.

Under forutsetning av oppfølging av formannskapets vedtak (23/16 – hvor Tjenestekontoret tillegges funksjonen som koordinerende enhet), mener revisor kommunen ivaretar sin plikt etter loven til å ha en koordinerende enhet.

Revisor mener kommunen må sette inn tiltak «*for å sikre at informasjonen som gis brukerne om nytten av en IP standardiseres og «selger inn» dette arbeidsredskapet på en god måte. Revisjonen vil understreke at det er brukernes behov som skal ligge til grunn for tilbud om IP, og ikke enkeltmedarbeidernes holdninger, tidsressurser o.l.»*

Kravet til koordinator er ivaretatt, men ut fra at organiseringen synes sårbar mener revisor det er grunn til å vurdere om organiseringen er formålstjenlig.

Revisors anbefaling:

- Kommunen bør vurdere tiltak for å få IP inn som en naturlig del av oppfølgingen.
- Kommunen bør få på plass skriftlige rutiner og formelle møteplasser for å sikre samarbeid.
- Kommunen bør sørge for at koordinerende enhets rolle og arbeidsoppgaver synliggjøres godt og gjøres kjent i hele organisasjonen.
- Kommunen bør vurdere om skillet mellom de under og over 18 år er formålstjenlig.
- Kommunen bør finne en løsning som ivaretar koordineringen av tjenesten ut over normalarbeidstiden.

Rådmannens kommentar:

Rådmannens kommentar er i sin helhet lagt ved rapporten.

Vurdering:

Salten kommunerevisjon IKS har gjennomført en undersøkelse og utarbeidet en rapport vedrørende i samsvar med bestillingen. Videre er revisjonen utført i samsvar med kravene i Standard for forvaltningsrevisjon.

Forvaltningsrevisjonen ble bestilt av kontrollutvalget mars 2017, og rapporten skulle etter prosjektplanen være ferdig innen 2. halvår 2017. Rapporten er levert innenfor tidsrammen som var planlagt.

Rapporten får frem at det generelt sett er godt fungerende samarbeid, men med mulige forbedringer i forhold til enkelte samarbeidspartnere. Videre er det vist at bruken av individuell plan er mangelfull, men at tilbudet til brukerne ivaretas gjennom andre tiltak.

Forslag til vedtak (innstilling til vedtak):

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

Inndyr 24. november 2017



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget



SAK 26/17

Invitasjon fra Nordland fylkeskommune til å delta i etablering av nytt interkommunalt sekretariatselskap

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
30.11.2017

Vedlegg:

- Nordland fylkeskommune 04.07.2017: Brev til fylkets kommuner: Invitasjon til å delta i arbeidet med å etablere nytt interkommunalt sekretariatselskap og revisjonsselskap i Nordland, med vedlegg.

Bakgrunn for saken:

Nordland fylkeskommune har i vedlagte brev sendt invitasjon til fylkets kommuner om å delta i en prosess for etablering av nytt interkommunalt sekretariatselskap i Nordland. Inneværende sak med kommunens svar på invitasjonen legges frem for kontrollutvalg, deretter kommunestyret. Kommunene som sier seg interessert i å delta i arbeidet inngår deretter i grunnlaget for utredning av nytt selskap, før ny sak legges frem for kontrollutvalg og kommunestyret for endelig behandling med vedtak om stiftelse av det nye selskapet.

Invitasjonen gjelder også deltagelse i nytt interkommunalt revisjonsselskap. Sak om svar på denne delen av invitasjonen legges frem i eget saksfremlegg.

Bakgrunnen for invitasjonen er at fylkeskommunen på oppdrag fra fylkestinget har utredet de tre alternative mulige former for sekretariat (og revisjon): egen ansatt sekretær, interkommunal ordning eller kjøp av tjenester. Fylkestinget har konkludert med fortsatt offentlig sekretariat, og har bedt sitt kontrollutvalg ta initiativ for å etablere en felles sekretariatsordning i form av et interkommunalt selskap (IKS) innen 1. juli 2018.

Nordland fylkeskommune opplyser at formålet med etableringen av et nytt interkommunalt selskap for sekretariat (og revisjon), er å sikre kommunene gode tjenester innenfor tilsyn og kontroll, samt nærhet til denne kompetansen ved at de lokale kontorene kan videreføres. Videre nevnes at et større kompetansemiljø kan gjøre det lettere å behold og utvikle kompetansearbeidsplasser i Nordland, og gjennom dette sikre stabilitet og redusere sårbarhet. I tillegg at et større selskap kan gi økt effektivitet ved at kompetanse / erfaring kan nyttiggjøres i flere kommuner.

Kommunene i Nordland løser behovet for sekretariat til kontrollutvalg gjennom ulike selskaper:

Sekretariat	Org.form	Antall kommuner
Salten kontrollutvalgsservice	K.lov § 27	9
Indre Helgeland kontrollutvalgsekretariat	K.lov § 27	7
K-sekretariatet IKS	IKS	5
Sekretariatskontoret for kontrollutvalgene på sør & Ytre Helgeland	K.lov § 27	11
Kontrollutvalgssekretariatet i Lofoten	K.lov § 27	6
Hålogaland Revisjon	AS	5
Annen ordning		1

Fremdriftsplan for etablering av interkommunalt sekretariatselskap:

Fremdriftsplanen har følgende hovedpunkter:

Oppgave	Frist:
Vedtak om deltakelse i etableringsprosess	31. oktober 2017
Opprettelse av styringsgruppe og arbeidsgrupper, fastsettelse av mandat for utredningen	November 2017
Utkast til selskapsavtale og eieravtale for nytt selskap	Januar 2018
Vedtak om stiftelse av nytt revisjonsselskap	April 2018
Etablering av nytt selskap	1. juli 2018

Dagens sekretariat for Bodø kommune:

Bodø og de øvrige 8 kommunene i Salten er eiere og betaler for sekretariatet i Salten kontrollutvalgsservice, som er et selskap opprettet med hjemmel i kommunelovens § 27. Virksomheten ble etablert i 2005, med det formål «å utføre sekretariatsfunksjonen for deltakernes kontrollutvalg, jfr. kommunelovens § 77 nr. 10 og forskrift om kontrollutvalg i kommuner § 20. Salten kontrollutvalgsservice ønsker kontinuerlig å søke samarbeid med og tilby sine tjenester i forhold til virksomheter det er naturlig å samarbeide med». Virksomheten er lokalisert på Inndyr i Gildeskål kommune.

Virksomheten ble opprettet med en stillingsressurs på 1,5 årsverk, men dette ble i 2009 redusert til 1,0. I sekretariatselskapets vedtekter fremgår at Nordland fylkeskommune kan «*slutte seg til ordningen hvis og når de ønsker det*».

Salten kontrollutvalgsservice har de siste årene inngått et faglig samarbeid med sekretariat i Lofoten, Sør/Ytre Helgeland, Indre Helgeland og Nordland fylkeskommune. I januar 2014 ble det inngått en avtale om utveksling av tjenester med Nordland fylkeskommunes sekretariat, for å bistå ved korttidsfravær i de to sekretariatene. Hvert sekretariat i fylket har 1 ansatt, til sammen 5 ansatte.

Styret i Salten kontrollutvalgsservice har i mai 2017 vedtatt at det stiller seg positiv til etablering av en større enhet for sekretariat, men at man også forventer fylkeskommunens endelige behandling av spørsmålet.

Vurdering:

Mens fylkeskommunen for sin del har utredet bredt ulike former for sekretariat (og revisjon), bygger inneværende sak til kommunen utelukkende på fylkeskommunens invitasjon om å delta i et interkommunalt selskap for sekretariat.

Den kommende utredningen av det nye sekretariatselskapet må gi kommunene svar på spørsmål som vedrører økonomiske forhold for det nye selskapet (driftskostnader, eierandeler, kostnadsfordeling etc). I tillegg må det avklares ansattes rettigheter i forhold til overgang til nytt selskap, videre selskapets navn, og stedlig lokalisering i fylket.

Styret i Salten kontrollutvalgsservice har ved tidligere anledninger uttrykt bekymring for sårbarheten ved å drive et sekretariat med kun 1 ansatt. Tjenesten til kontrollutvalgene ble kraftig berørt da virksomhetens første ansatte sekretariatsleder gikk ut i langvarig sykemelding, for deretter å fratru permanent. Styret har så langt det har latt seg gjøre, og innenfor rammen av egen organisasjon, forsøkt å redusere denne sårbarheten. Avtalen med fylkeskommunen om utveksling av tjenester gir mulighet for å håndtere kortere ikke-planlagte fravær. Et større selskap, vil kunne redusere sårbarheten ytterligere.

Eierne av Salten kontrollutvalgsservice har gjennom vedtektene signalisert åpenhet i forhold til utvidelse av virksomheten, i alle fall i forhold til fylkeskommunen, men også samarbeid med andre. Sett i lys av dette fremstår det som naturlig for arbeidsutvalget å anbefale at eierkommunene stiller seg positiv til å delta i arbeide med nytt interkommunalt sekretariat i fylket.

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

Hamarøy kommune stiller seg positiv til Nordland fylkeskommunes invitasjon til å delta i arbeidet med å etablere et nytt interkommunalt sekretariatselskap i Nordland.

Hamarøy kommune forutsetter at kvalitet og tilgjengelighet for tjenesten kan opprettholdes i nytt selskap, og at utgiftene kan reduseres som følge av stordriftsfordelen ved å inngå i et større selskap.

Salten 11. august 2017

Arbeidsutvalget Salten kontrollutvalgsservice:

Gisle Hansen (s)
Leder

Gry Janne Rugås (s)
Nestleder

John Ringstad (s)
Medlem



Kopimottaker
Salten kontrollutvalgsservice
Lars Hansen
Lyngmo - Breihaugen

8140 INNDYR

Invitasjon til å delta i arbeidet med å etablere nytt interkommunalt sekretariatselskap og revisjonsselskap i Nordland

Fylkestinget i Nordland har i møte 12. juni 2017 vedtatt å sette i gang en prosess for å etablere to nye interkommunale selskap, et sekretariatselskap og et revisjonsselskap. På bakgrunn av fylkestingets vedtak (vedlagt) inviteres alle kommuner i Nordland til å delta i prosessene.

Formålet med etableringen av de to nye interkommunale selskapene er å sikre kommunene gode tjenester innenfor tilsyn og kontroll, samt nærhet til denne kompetansen ved at de lokale kontorene kan videreføres. Et større kompetansemiljø vil gjøre det lettere å beholde og utvikle kompetansearbeidsplasser i Nordland og derigjennom sikre stabilitet og redusere sårbarhet. Videre vil det gi økt effektivitet ved at kompetanse/erfaring kan gjenbrukes ved at samme selskap utfører like oppdrag i flere kommuner. Veiledning og erfaringsoverføring mellom kommunene og fylkeskommunen vil bli styrket. Større fagmiljø vil også gi større mulighet til å rekruttere høyt utdannede medarbeidere og bevare kompetansearbeidsplassene i kommunene i Nordland. I dag sysselsetter de fem kommunale sekretariatsordningene fem kontrollutvalgssekretærer og de fire kommunale revisjonsordningene sysselsetter 24 revisorer.

Det er videre forventet at revisjonsutgiftene, avhengig av kontrollutvalgenes bestillinger og kommunens internkontroll vil kunne bli lavere enn i dag på grunn av at større kompetansemiljøer muliggjør bedre ressursutnyttelse. Utgifter til sekretariatsfunksjon og revisjon vil bli regulert i selskapsavtaler og eieravtaler.

Det vises til styrevedtak i revisjonsselskapene Salten kommunerevisjon IKS, Ytre Helgeland kommunerevisjon og Kommunerevisjonen i Lofoten om å delta i en prosess med å etablere et nytt interkommunalt revisjonsselskap i Nordland. Vedtakene følger vedlagt. Dersom det er ønskelig vil det være mulig å be om at eksisterende samarbeidsavtale mellom Salten kommunerevisjon og fylkesrevisjonen, samt avtale mellom Ytre Helgeland kommunerevisjon og fylkesrevisjonen videreføres.

Arbeidet med de to prosjektene vil ha følgende milepæler

1. Oktober 2017 - Kommunestyrenes vedtak om eventuell deltakelse i etableringsprosessen.
2. Januar 2018 - Utkast til selskapsavtale og eieravtale .
3. Februar 2018 – april 2018 – Kommunestyrenes og fylkestingets vedtak om stiftelse av nytt revisjonsselskap og nytt sekretariatselskap.

Adresse: Postmottak Tlf.:
Fylkeshuset E-post: post@nfk.no
8048 Bodo

Besøksadresse: Prinsens gate 100

Kontrollutvalget
Berit Pauline Pedersen
Tlf: 75 65 07 21

4. 1.juli 2018 - Etablering av selskapene.

Kontrollutvalget i Nordland fylkeskommune inviterer kontrollutvalgslederne i Nordland til et møte mandag 4.september 2017, for å orientere om saken og svare på spørsmål. Møtet avholdes på Nordland kultursenter/møterom Stabburet fra kl. 1500 – 1700. (Gamle riksvei 53, Bodø). Påmelding kan sendes pr. epost til berped@nfk.no innen 31. august 2018.

En mer detaljert fremdriftsplan og en kort prosessveileder følger vedlagt.

Kontrollutvalget i Nordland ber kommunene sende skriftlig tilbakemelding om de ønsker å delta i prosessen med å etablere selskapene. Fristen settes til 31.oktober 2017.

Med vennlig hilsen

Berit Pauline Pedersen
kontrollutvalgets sekretariat

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke underskrift.

Hovedmottakere:

Alstahaug kommune v/Kontrollutvalget	Rådhuset	8805	SANDNESSJØEN
Beiarn kommune v/Kontrollutvalget	Moldjord	8110	MOLDJORD
Bodø kommune v/Kontrollutvalget	Postboks 319	8001	BODØ
Dønna kommune v/Kontrollutvalget	Solfjellsjøen	8820	DØNNA
Fauske kommune v/Kontrollutvalget	Postboks 93	8201	FAUSKE
Flakstad kommune v/Kontrollutvalget		8380	RAMBERG
Gildeskål kommune v/Kontrollutvalget	Postboks 54	8138	INNDYR
Hamarøy kommune v/Kontrollutvalget	Oppeid	8294	HAMARØY
Herøy kommune v/Kontrollutvalget	Silvalveien 1	8850	HERØY
Leirfjord kommune v/Kontrollutvalget	Kommunehuset	8890	LEIRFJORD
Meløy kommune v/Kontrollutvalget	Gammelveien 5	8150	ØRNES

Hovedmottakere:

Moskenes kommune v/Kontrollutvalget		8390	REINE
Rødøy kommune v/Kontrollutvalget	Postboks 93	8185	VÅGAHOLMEN
Røst kommune v/Kontrollutvalget	Rådhuset	8064	RØST
Saltdal kommune v/Kontrollutvalget	Kirkegt. 23	8250	ROGNAN
Steigen kommune v/Kontrollutvalget	Leinesfjord	8283	LEINESFIORD
Sørfold kommune v/Kontrollutvalget	Rådhuset	8226	STRAUMEN
Træna kommune v/Kontrollutvalget	Postboks 86	8770	TRÆNA
Vestvågøy kommune v/Kontrollutvalget	Postboks 203	8376	LEKNES
Værøy kommune v/Kontrollutvalget		8063	VÆRØY
Vågan kommune v/Kontrollutvalget	Postboks 802	8305	SVOLVÆR

Kopi til:

Berit Hundåla	Hundåla	8666	MOSJØEN
Brynjar Gilberg			
Daniel Bjarmann Simonsen			
Espen Thorvaldsen	Storøyveien 9	8300	SVOLVÆR
Hanne Nora Nilssen	Mølnhushaugen 19B	8800	SANDNESSJØEN
Indre Helgeland kontrollutvalgssekretariat	Sentrumsveien 1	8646	KORGEN
Kjell-Are Johansen	Storgata 31	8480	ANDENES
Ordføreren i Fauske kommune	Storgata 37	8370	LEKNES
Ordføreren i Flakstad kommune	Rådhuset	8305	SVOLVÆR
Ordføreren i Gildeskål kommune			
Ordføreren i Hamarøy kommune			
Ordføreren i Herøy kommune			
Ordføreren i Leirfjord kommune			
Ordføreren i Meløy kommune			
Ordføreren i Moskenes kommune			
Ordføreren i Rødøy kommune			
Ordføreren i Røst kommune			
Ordføreren i Saltdal kommune			
Ordføreren i Steigen kommune			
Ordføreren i Sørfold kommune			
Ordføreren i Træna kommune			
Ordføreren i Vestvågøy kommune			
Ordføreren i Værøy kommune			
Ordføreren i Vågan kommune			

Kopi til:

Salten kommunerevisjon IKS,
Fauske

Salten kontrollutvalgsservice
SE-KON

Ytre Helgeland kommunerevisjon

Ordføreren i Værøy kommune

Ordføreren i Vågan kommune

Salten kommunerevisjon IKS,

Fauske

Postboks 140

8201

FAUSKE

Salten kontrollutvalgsservice

Lyngmo - Breihaugen

8140

INNDYR

SE-KON

Postboks 252

8801

SANDNESSJØEN

Ytre Helgeland kommunerevisjon

Postboks 45

8801

SANDNESSJØEN

Vedlegg:

	DokID
1 Fylkestingets vedtak sak 079-2017 og 080-2017	887335
2 Veileder ved valg av revisjonsordning og oppdragsansvarlig revisor	888110
3 Fremdriftsplan for etablering	888105
4 Fremtidig organisering av revisjonsenheten	773776
5 E-postmelding	773775
6 Oversendelse av styrevedtak i forbindelse med fremtidig organisering av revisjonsenheten	719790
7 E-postmelding	719789
8 Felles kommunerevisjon i Nordland	773151
9 Sak 07 Nordland kommunerevisjon1.docx	773152
10 vedtak komrev nordland.doc	773163
11 Fremtidig organisering av revisjonsenheten	888599

Fylkestingets vedtak: Sak 079/2017 Utredning av kontrollutvalgets sekretariatsordning i Nordland fylkeskommune

1. *Fylkestinget anbefaler fortsatt en offentlig sekretariatsordning for kontrollutvalget.*
2. *Fylkestinget ber kontrollutvalget igangsette en utredningsprosess for å etablere en interkommunal løsning for kontrollutvalgets sekretariat, innen 01.07.2018.*
3. *Fylkestinget ber kontrollutvalget åpne for at offentlige sekretariatstjenester i Nordland gis mulighet til å delta/inngå i arbeidet.*
4. *Forslag til løsning legges frem for behandling i fylkestinget i løpet av våren 2018.*

Fylkestingets vedtak: Sak 080/2017 Utredning av revisjonsordningen i Nordland fylkeskommune

1. *Fylkestinget anbefaler fortsatt en offentlig revisjon.*
2. *Fylkestinget ber kontrollutvalget sette i gang en utredningsprosess mellom Nordland fylkeskommune, Salten kommunerevisjon, Ytre Helgeland kommunerevisjon og kommunerevisjonen i Lofoten med sikte på å danne et felles revisjonsenhet (IKS) i Nordland fylke fra og med 01.07.2018. Det bes også at andre kommuner som i dag har andre samarbeid og løsninger gis mulighet til å delta/inngå i et samlet revisjonsselskap.*
3. *Fylkestinget ber kontrollutvalget i samarbeid med de øvrige kommunale kontrollutvalgene å oppnevne en arbeidsgruppe som skal utarbeide grunnlaget for en sammenføring av enhetene og forslag til ny selskapsavtale.*
4. *Resultatet av prosessen legges frem for behandling i fylkestinget våren 2018.*

Veileder ved valg av revisjonsordning og oppdragsansvarlig revisor

Kommunelovens kapittel 12 gir kontrollutvalgene i kommunene og fylkeskommunene en viktig rolle og et omfattende ansvar for tilsyn, kontroll og revisjon av kommunens/fylkeskommunens virksomhet.

Kontrollutvalgene skal på kommunestyrets/fylkestingets vegne stå for det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen og påse at kommunene/fylket har en forsvarlig revisjonsordning.

Kommuneloven § 78 nr. 3:

Kommunestyret eller fylkestinget avgjør selv om kommunen eller fylkeskommunen skal ansette egne revisorer, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon, eller inngå avtale med annen revisor. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra kontrollutvalget.

Kommuneloven § 78 nr. 4:

Kommunestyret eller fylkestinget velger selv revisor. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra kontrollutvalget.

Det er kommunestyrene/fylkestinget som avgjør hvilken revisjonsordning kommunen/fylket skal ha. Dette kan ikke delegeres. Kommuneloven slår fast at kommunestyrets/fylkestingets vedtak skal treffes på grunnlag av innstilling fra kontrollutvalget. Dette innebærer at kontrollutvalget må få forelagt en saksutredning som gjør rede for de aktuelle alternativene. På bakgrunn av dette fatter kontrollutvalget sin innstilling som oversendes kommunestyret/fylkestinget som fatter det endelige vedtaket.

I følge kommuneloven § 78 nr. 4 er det kommunestyret/fylkestinget som selv velger revisor. Vedtaket skal treffes på grunnlag av innstilling fra kontrollutvalget. Dette medfører at kommunestyret/fylkestinget må behandle sakene om revisjonsordning og valg av revisor som to separate saker. Først må kommunestyret/fylkestinget fatte vedtak om selve revisjonsordningen og deretter velge revisor i samsvar med den valgte ordningen.

Det følger av forskrift om kontrollutvalg at kontrollutvalget har en viktig forberedende rolle både i valg av revisjonsordning og valg av revisor. Fra departementets merknader til kontrollutvalgsforskriften kan kommunestyret/fylkestinget pålegge kontrollutvalget å utrede spørsmålet om valg av revisjonsordning, men kontrollutvalget kan også av eget tiltak foreta en slik utredning og avgi innstilling overfor kommunestyret/fylkestinget.

Av dette følger at kommuneloven med forskrifter ikke legger opp til at valg av revisjonsordning skal skje i form av framsetting av et ikke utredet forslag i et kommunestyre/fylkestingsmøte, eller som innbakt i en annen sak.

Oppsummering:

Saksforberedelsene og innstillingsmyndigheten i disse sakene kan ikke legges til noen annen organ enn kontrollutvalget.

Med andre ord kommunestyret/fylkestinget kan bare gjøre vedtak om revisjonsordning og valg av revisor med utgangspunkt i en saksutredning og innstilling fra kontrollutvalget.

Det er viktig at kontrollutvalgene påser at kommunelovens bestemmelser blir fulgt på dette området slik at autoriteten og omdømme til kommunens/fylkets eget kontroll- og tilsynsapparat opprettholdes.

Framdriftsplan for etablering av nytt interkommunalt revisjonsselskap og nytt interkommunalt sekretariatsselskap i Nordland

Oppgave	Ansvar	Frist
<i>Utført</i>		
Vedtak om utredningsprosess for å etablere en interkommunal løsning for kontrollutvalgets sekretariat og en felles revisjonssenhet i Nordland	Fylkestinget	Vedtak 12. juni 2017
Utsendelse av invitasjon til kommunene som er deltakere i de eksisterende revisjonssenhetene i Nordland om å delta i utredningsprosessen	Fylkeskommunens kontrollutvalgssekretariat	Før sommeren
Utsendelse av invitasjon til øvrige kommuner i Nordland om å delta i utredningsprosessen	Fylkeskommunens kontrollutvalgssekretariat	Før sommeren
<i>Videre prosess</i>		
Fremleggelse av sak til kommunestyret med innstilling til vedtak om å delta i arbeidet med å etablere nytt interkommunalt sekretariatsselskap og nytt revisjonsselskap i Nordland	Kommunenes kontrollutvalg	I tilstrekkelig tid før kommunestyremøtet i september – oktober 2017
Vedtak om eventuell deltakelse i etableringsprosessen	Kommunestyrene	31. oktober 2017
Forberedelse av møte for berørte kontrollutvalgsledere	Kontrollutvalgssekretariatene	November 2017
Opprettelse av én felles styringsgruppe for kontrollutvalgssekretariat og revisjonsselskap	Kontrollutvalgslederne	November 2017
Oppnevning av to arbeidsgrupper, én arbeidsgruppe for kontrollutvalgssekretariatet og en arbeidsgruppe for revisjonsselskapet	Kontrollutvalgslederne	November 2017
Fastsette mandat for arbeidsgruppene	Styringsgruppen	November 2017
Oppnevning av sekretær for arbeidsgruppene, oppfølging av fremdriftsplan, utredning av de to nye ordningene, selskapsavtaler, eieravtaler og løpende rapportering til styringsgruppen	Arbeidsgruppene	November 2017 – januar 2018
Utkast til selskapsavtale og eieravtale for et nytt kontrollutvalgssekretariat og et nytt revisjonsselskap	Arbeidsgruppene	Januar 2018
Behandling og oversendelse av dokumentene til kontrollutvalgssekretariatene	Styringsgruppen	Januar 2018
Utarbeidelse likelydende sak som sendes til kontrollutvalgene	Kontrollutvalgssekretariatene	Januar 2018
Behandling og fremleggelse av saken for kommunestyrene og fylkestinget med likelydende innstilling	Kontrollutvalgene	Februar 2018
Vedtak om stiftelse av nytt revisjonsselskap og nytt sekretariatsselskap	Kommunestyrene og fylkestinget	April 2018
Valg av representanter til de to representantskapene	Kommunestyrene og fylkestinget	April 2018
Utnevning av styre, herunder leder og nestleder	Representantskap	Mai 2018
Etablering av selskapene	Representantskap	1. juli 2018
Ansettelse av daglig leder for hvert selskap	Styre	1. juli 2018



SAK 27/17

Budsjett for kontroll og tilsyn 2018

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
30.11.2017

Vedlegg:

- Salten kommunerevisjon Honorarer eierkommunene
- Salten kontrollutvalgsservice – prognose fordeling kostnader 2018 fordelt på kommune

Bakgrunn for saken

Forskrift om kontrollutvalg § 18 pålegger kontrollutvalget å utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. I merknadene heter det at budsjettet skal omfatte kontrollutvalgets og revisjonens samlede virksomhet. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret:

§ 18. Budsjettbehandlingen

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.

Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen omfatter revisor, kontrollutvalg og sekretariat.

Utgifter til revisjon

Når det gjelder revisor er Hamarøy kommune tilsluttet Salten kommunerevisjon IKS, der representantskapet vedtar budsjetttramme for virksomheten. Utgifter fordeles budsjettmessig ut fra revisors planlagte aktivitet for den enkelte eierkommune. Det er ikke lagt opp til vesentlige endringer i driften fra 2017 til 2018. Hamarøy kommunes andel av revisjonens utgifter for 2017 var beregnet til ca kr 595 000. Selskapet opplyser at det beregner andelen for 2018 til kr 610 000. Det legges dermed kun opp til lønns- og prisjustering av andelen (pluss 2,5 %).

Utgifter til sekretariat

Salten kontrollutvalgsservice yter sekretariatstjenester til kommunene i Salten, også Hamarøy. Det er ikke lagt opp til vesentlige endringer i driften fra 2017 til 2018. Utgiftene til sekretariatet fordeles ut fra folketall, aktivitet i kontrollutvalgene og et fastbeløp. Hamarøy kommunes andel av sekretariatets utgifter er for 2018 beregnet til ca kr 100 000. Den faktiske utgiften avhenger av utviklingen i folketall i de 9 eierkommunene, samt møtehyppigheten i de 9 kontrollutvalgene.

Kontrollutvalgets egne kostnader

Ordinære driftsutgifter tilknyttet kontrollutvalget, så som godtgjørelser, tapt arbeidsfortjeneste etc er budsjettert sammen med utgifter til øvrige politiske organer. Det kan ut over dette være behov for at kontrollutvalgets medlemmer deltar på kurs eller opplæring som vedrører utvalgets arbeidsområde. For 2018 foreslås det at det settes av kr 32 000 til dette formålet. Det legges opp til ca 3 møter i utvalget i 2018, (2014 3 møter, 2015: 2 møter, 2016: 3 møter, 2017: 4 møter).

Alle tall er basert på forventet aktivitet. Endret aktivitet kan medføre endret utgiftsnivå. Oppsummert utgjør forslag til budsjett til kontroll og tilsyn følgende:

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 610 000
Sekretærbistand	Kr 100 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 32 000
Sum	Kr 742 000

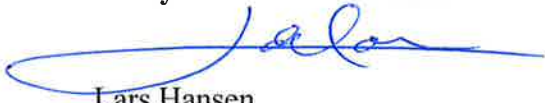
Forslag til vedtak:

Hamarøy kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2018 foreslås budsjettert til kr 742 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 610 000
Sekretærbistand	Kr 100 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 32 000
Sum	Kr 742 000

Saken oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

Inndyr 22. november 2017

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lars Hansen', with a large, sweeping flourish extending to the left.

Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

*

Deres ref.:

Var ref.:

Dato:

7) Honorarer eierkommunene

Disse er basert på de forutsetninger som lå til grunn ved omdanning av Salten kommunerevisjon til IKS og således godkjent av eierkommunene. Økningen i budsjetttrammen utgjør 2,5 %. Jeg foreslår derfor samme økning i honorarer eierkommunene i 2018:

	Budsjett 2017	Fordeling budsjetttramme 2018
Steigen-63	548 000	562 000
Sørfold-65	564 000	578 000
Saltdal-124	1 076 000	1 103 000
Hamarøy-68	595 000	610 000
Beiarn-59	513 000	526 000
Fauske-179	1 563 000	1 602 000
Bodø-283	2 465 000	2 526 000
Meløy-94	825 000	846 000
Gildeskål-65	564 000	578 000
Til sammen	8 713 000	8 931 000

Prognose fordeling kostnader SKU 2018- detaljer

Salten kontrollutvalgsservice

Budsjett total 2018 kr 1 420 000

Anslag møtehyppighet ut fra erfaringstall per kommune

Folketall pr 1/1 2017

Kommune	Innbyggere pr 1/1 2017	Vekt	Budsjett ant. møter	Vekt	Fastbeløp 1/9 av total	Vekt	% tot	Sum pr kommune
Beiarn	1 043	1/3	2	1/3	kr 52 593	1/3	5,84 %	kr 82 941
Bodø	51 022	1/3	7	1/3	kr 52 593	1/3	30,61 %	kr 434 727
Fauske	9 729	1/3	6	1/3	kr 52 593	1/3	12,82 %	kr 182 080
Gildeskål	2 024	1/3	3	1/3	kr 52 593	1/3	7,10 %	kr 100 792
Hamarøy	1 810	1/3	3	1/3	kr 52 593	1/3	7,01 %	kr 99 545
Meløy	6 435	1/3	6	1/3	kr 52 593	1/3	11,47 %	kr 162 894
Saltødal	4 702	1/3	4	1/3	kr 52 593	1/3	9,05 %	kr 128 526
Steigen	2 543	1/3	4	1/3	kr 52 593	1/3	8,17 %	kr 115 951
Sørfold	1 958	1/3	4	1/3	kr 52 593	1/3	7,93 %	kr 112 544
Sum	81 266		39					
Sum					kr 473 333		100,00 %	kr 1 420 000

SAK 28/17

Revisors vurdering av egen uavhengighet

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
30.11.2017

Vedlegg:

- Salten kommunerevisjon IKS, 7.august 2017: Egenvurdering av uavhengighet

Bakgrunn for saken:

I henhold til forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor for regnskapsrevisjon og oppdragsansvarlig revisor for forvaltningsrevisjon minimum hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget

Vedlagt følger slik egenvurdering datert 7. august 2017 fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Per Asbjørn Andersen og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst.

Nærmere bestemmelser om revisors uavhengighet finnes i forskrift om revisjon § 13:

Den som foretar revisjon etter denne forskrift kan ikke inneha andre stillinger hos kommunen eller fylkeskommunen eller i virksomhet som den kommunen eller fylkeskommunen deltar i ved siden av revisoroppdraget.

Den som foretar revisjon kan ikke være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i.

Den som foretar revisjon kan ikke delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiverne eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon.

I tillegg er det gitt bestemmelser i samme forskrift § 14 vedrørende rådgivningstjenester mv:

Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune etter denne forskrift kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester for kommunen eller fylkeskommunen, dersom dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet.

Den som foretar revisjon kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges egne ledelses- og kontrolloppgaver.

Den som foretar revisjon kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige. Unntak fra dette gjelder ved bistand i skattesaker etter domstolsloven § 218.

Vurdering

Sekretariatet har ingen merknader til egenvurderingen.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Hamarøy kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 7. august 2017 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

Inndyr 22. november 2017



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Salten kontrollutvalgsservice	
Dato	8.8.17
Jnr.	17/649
Arkiv nr.	415 71
Hjemmel u off:	

Kontrollutvalget i Hamarøy

Deres ref.: *

Vår ref.: 1110/A2/bvg/paa

Dato: 7. august 2017

EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET

I henhold til forskrift av 15. juni 2004 om revisjon av kommuner, jf § 15, skal revisor vurdere sin egen uavhengighet i forhold til revisjonen av kommunen.

Uavhengigheten er vurdert i forhold til Hamarøy kommune. Jeg ser ingen forhold som er til hinder for å revidere regnskapet til Hamarøy kommune og øvrige kommunale regnskap, eller til å være ansvarlig for gjennomføring av de planlagte forvaltningsrevisjonsprosjekter.



Per Asbjørn Andersen
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor



Bjørn Vegard Gamst
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

SAK 29/17

Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
30.11.2017

Vedlegg:

- Hamarøy kommunestyre 21.09.2017: Melding om politisk vedtak – invitasjon fra Nordland fylkeskommune til å delta i etablering av nytt interkommunalt revisjonsselskap
- Nordland fylkeskommune 20.11.2017: Innkalling til oppstartsmøte – etablering av nytt revisjonsselskap og sekretariatsselskap i Nordland fylke

Bakgrunn for saken:

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

Inndyr, 22. november 2017



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Kontrollutvalget Nordland fylkeskommune
Postmottak
Fylkeshuset//Berit Pauline Pedersen
8048 BODØ

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 21.09.2017
Jnr. 17/765
Arkiv nr. 415 3.0
Hjemmel u off:



Vår ref.
16/23-27/TO

Arkivkode
033

Deres ref.

Dato
21.09.2017

MELDING OM POLITISK VEDTAK - INVITASJON FRA NORDLAND FYLKESKOMMUNE TIL Å DELTA I ETABLERING AV NYTT INTERKOMMUNALT REVISJONSSSEL

Kommunestyret behandlet i møte 14.09.2017 sak 65/17.

Følgende vedtak ble fattet:

Hamarøy kommune stiller seg positiv til Nordland fylkeskommunes invitasjon til å delta i arbeidet med å etablere et nytt interkommunalt revisjonsselskap i Nordland.

Hamarøy kommune forutsetter at revisjonsutgiftene kan reduseres som følge av stordriftsfordelen ved å inngå i et større selskap, og at selskapet etableres med en desentralisert struktur.

Bakgrunn:

Nordland fylkeskommune har i vedlagte brev sendt invitasjon til fylkets kommuner om å delta i en prosess for etablering av nytt interkommunalt revisjonsselskap i Nordland. Inneværende sak med kommunens svar på invitasjonen legges frem for kontrollutvalg, deretter kommunestyret. Kommunene som sier seg interessert i å delta i arbeidet inngår deretter i grunnlaget for utredning av nytt selskap, før ny sak legges frem for kontrollutvalg og kommunestyret for endelig behandling med vedtak om stiftelse av det nye selskapet.

Invitasjonen gjelder også deltagelse i nytt interkommunalt sekretariatsselskap. Sak om svar på denne delen av invitasjonen legges frem i eget saksfremlegg.

Bakgrunnen for invitasjonen er at fylkeskommunen på oppdrag fra fylkestinget har utredet de tre alternative mulige former for revisjon (og sekretariat): egne ansatte, interkommunal ordning eller kjøp av tjenester. Fylkestinget har konkludert med fortsatt offentlig revisjon, og har bedt sitt kontrollutvalg ta initiativ for å etablere en felles revisjonssenhet i form av et interkommunalt selskap (IKS) innen 1. juli 2018.

Nordland fylkeskommune opplyser at formålet med etableringen av et nytt interkommunalt selskap for revisjon, er å sikre kommunene gode tjenester innenfor tilsyn og kontroll, samt nærhet til denne kompetansen ved at de lokale kontorene kan videreføres. Videre nevnes at et større kompetansemiljø kan gjøre det lettere å behold og utvikle kompetansearbeidsplasser

Nordland, og gjennom dette sikre stabilitet og redusere sårbarhet. I tillegg at et større selskap kan gi økt effektivitet ved at kompetanse / erfaring kan nyttiggjøres i flere kommuner.

Kommunene i Nordland blir i dag revidert av en rekke ulike revisjonsselskaper:

Revisjonsvirksomhet	Org.form	Antall kommuner
Salten kommunerevisjon	IKS	9
KomRev Nord	IKS	9
KomRev Trøndelag	IKS	8
Ytre Helgeland kommunerevisjon	K.lov § 27	6
Kommunerevisjonen i Lofoten	K.lov § 27	6
Private revisjonsselskap	AS	5
Ansatt revisor i kommune		1

Utviklingen når det gjelder revisjon i landets fylker utenom Nordland, har vært at mindre interkommunale revisjonsselskaper har slått seg sammen i større selskaper. KomRev Nord IKS (Troms og nordre Nordland) og KomRev Trøndelag IKS (Nord-Trøndelag og Sør-Helgeland) er eksempler på denne utviklingen.

Fremdriftsplan for etablering av interkommunalt revisjonsselskap:

Fremdriftsplanen har følgende hovedpunkter:

Oppgave	Frist:
Vedtak om deltakelse i etableringsprosess	31. oktober 2017
Opprettelse av styringsgruppe og arbeidsgrupper, fastsettelse av mandat for utredningen	November 2017
Utkast til selskapsavtale og eieravtale for nytt selskap	Januar 2018
Vedtak om stiftelse av nytt revisjonsselskap	April 2018
Etablering av nytt selskap	1. juli 2018

Dagens revisjonsordning for Hamarøy:

Hamarøy og de øvrige 8 kommunene i Salten er eiere og betaler for revisjon utført av Salten kommunerevisjon IKS. Selskapet ble startet i 2004, ved at mindre kommunerevisjoner ble slått sammen til en større enhet. Det er for tiden 10 ansatte (3 forvaltningsrevisorer og 7 regnskapsrevisorer), og virksomheten har kontor i Bodø og på Fauske.

Salten kommunerevisjon IKS har de siste årene inngått et faglig samarbeid med tre kommunale revisjonsvirksomheter i Nordland: Lofoten, Ytre Helgeland og Nordland fylkeskommune. De fire virksomhetene har til sammen 24 ansatte revisorer.

Styret i Salten kommunerevisjon har i oktober 2016 behandlet en sak vedrørende fremtidig organisering av revisjon, og har vedtatt at de ønsker å bli en del av et større interkommunalt revisjonsselskap. Dette er begrunnet bl. a med at et slikt større selskap vil sikre kommunene og fylkeskommunen revisjonstjenester av høy kvalitet til en riktig pris. Vedtaket er betinget av at deltagerkommunene fatter nødvendige vedtak om integrasjon i et større selskap. Kommunerevisjonene i Lofoten og Ytre Helgeland har gjort lignende vedtak. To av

kommunestyrene i Ytre Helgeland har vedtatt at de ikke vil delta i et nytt interkommunalt selskap for revisjon.

Vurdering:

Mens fylkeskommunen for sin del har utredet bredt ulike former for revisjon (og sekretariat), bygger inneværende sak til kommunen utelukkende på fylkeskommunens invitasjon om å delta i et interkommunalt selskap.

Den kommende utredningen av det nye revisjonsselskapet må gi kommunene svar på spørsmål som vedrører økonomiske forhold for det nye selskapet (driftskostnader, eierandeler, kostnadsfordeling etc). I tillegg må det avklares ansattes rettigheter i forhold til overgang til nytt selskap, videre selskapets navn, og stedlig lokalisering i fylket.

Det er fremsatt gode grunner til å etablere et nytt og større revisjonsselskap, både med tanke på å redusere sårbarhet, sikre stabilitet og bedre rekruttering. I tillegg nevnes at det kan forventes at revisjonsutgiftene vil kunne bli lavere enn i dag fordi større kompetansemiljøer kan muliggjøre bedre ressursutnyttelse. Som for øvrige tjenester innen kommunal sektor er det viktig at også kontroll og tilsyn foregår på en effektiv måte. Derfor også at denne nevnte mulige stordriftsfordelen faktisk oppnås.

Med vennlig hilsen
Hamarøy kommune

Trine Olvik
møtesekretær

Dette brevet er godkjent elektronisk og har derfor ingen signatur

Kopi til:
Salten kontrollutvalgsservice
Ann-Aashild Hansen, økonomisjef
Eirik André Hopland, rådmann
Jan-Folke Sandnes, ordfører



Salten kontrollutvalgsservice v/Lars Hansen

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 22.11.2017
Jnr. 17/994
Arkiv nr. 010
Hjemmel u off:

Innkalling til oppstartsmøte - etablering av nytt revisjonsselskap og sekretariatselskap i Nordland fylke

Det innkalles herved til oppstartsmøte torsdag 14. desember 2017 kl. 1430 – 1630 på Skagen hotell i Bodø.

Tema for møte:

- Presentasjon av prosjektleder
- Drøfte organisering av prosjektene
- Valg av styringsgrupper for prosjektene
- Formelt oppnevning av arbeidsgrupper
- Referansegruppe?
- Gjennomgang av framdriftsplanen
- Eventuelt

Vel møtt.

Med vennlig hilsen

Berit Pauline Pedersen
kontrollutvalgets sekretariat

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke underskrift.

Hovedmottakere:

Brynjar Gilberg
Daniel Bjarmann Simonsen
Indre Helgeland
kontrollutvalgssekretariat
v/sekretariatsleder Knut Soleglad

Adresse: Postmottak Fylkeshuset
8048 Bodø
Tlf.: E-post: post@nfk.no

Besøksadresse: Prinsens gate 100

Kontrollutvalget
Berit Pauline Pedersen
Tlf: 75 65 07 21



SAK 30/17

Eventuelt

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
30.11.2017

Vedlegg:

•

Forslag til vedtak:

Inndyr 22. november 2017

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget