

Medlemmer i Steigen kommunes kontrollutvalg

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Møtedato: Onsdag 14. juni 2017 kl 10.00

Møtested: Kommunestyresalen, Rådhuset, Leinesfjord

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
01/17	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 22. november 2016
02/17	Årsregnskap 2016 Steigen Allhus KF– uttalelse fra kontrollutvalget
03/17	Årsregnskap 2016 Steigen kommune – uttalelse fra kontrollutvalget
04/17	Redegjørelse fra administrasjonen: Om prosjektet Bli Med
05/17	Unntatt fra offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13: Brev til kontrollutvalget om oppsigelse av kommunalt ansatt
06/17	Henvendelse til kontrollutvalget om habilitet ved budsjettbehandling
07/17	Bestilling av forvaltningsrevisjon Post og arkivrutiner
08/17	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
09/17	Eventuelt

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

Leines, 8. juni 2017

John Ringstad (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 01/17

Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 22. november 2016

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
14.06.2017

Vedlegg:

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22. november 2016

Bakgrunn for saken:

Protokoll fra forrige møte legges ved for godkjenning av utvalget.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22. november 2016 godkjennes.

Inndyr, 8. juni 2017


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

PROTOKOLL – STEIGEN KONTROLLUTVALG

Møtedato: Tirsdag 22. november 2016 kl. 13.00 – 14.45

Møtested: Kommunestyresalen, Leinesfjord

Saksnr.: 22/16 – 25/16

Til stede:

Christina Falch Holmvaag, nestleder
Salve Kildahl
Astri G. Valberg

Forfall

Gunnar Strømsvik
John Ringstad, leder

Varamedlemmer:

Harald Larsen møtte for Gunnar Strømsvik
Ingen vara for John Ringstad (sent forfall – vara kunne ikke møte)

Øvrige:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Inger Håkestad
Ass. revisjonssjef Jan Sture Olsen, Salten kommunerevisjon IKS
Lars Hansen, sekretær for kontrollutvalget

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
22/16	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 6. september 2016
23/16	Forvaltningsrevisjonsrapport Barneverntjenesten
24/16	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
25/16	Eventuelt

22/16 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 6. september 2016

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 6. september 2016 godkjennes.

Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 6. september 2016 godkjennes.

23/16 Forvaltningsrevisjonsrapport Barneverntjenesten

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Barneverntjenesten er forelagt kommunestyret og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil trekke frem følgende forhold for oppfølging fra administrasjonen:

Omforent forslag (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Barneverntjenesten er forelagt kommunestyret og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil trekke frem følgende forhold for oppfølging fra administrasjonen:

Rådmannen må sørge for at også mellomledere / fagledere får anledning til å delta i og gi innspill til kommunebudsjett for egen virksomhet. Likeså må rådmannen sørge for tilfredsstillende økonomirapportering.

Omforent forslag:

Kontrollutvalget viser til rapportens innhold, og ber ordfører om at det settes av tid til presentasjon av rapportens innhold i kommunestyret i desember.

Votering:

Omforente forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Barneverntjenesten er forelagt kommunestyret og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil trekke frem følgende forhold for oppfølging fra administrasjonen:

Rådmannen må sørge for at også mellomledere / fagledere får anledning til å delta i og gi innspill til kommunebudsjett for egen virksomhet. Likeså må rådmannen sørge for tilfredsstillende økonomirapportering.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til rapportens innhold, og ber ordfører om at det settes av tid til presentasjon av rapportens innhold i kommunestyret i desember.

24/16 Orienteringer fra revisjon og sekretariat.

Revisor orienterte:

- Om gjennomført interimsrevisjon som de holder på med for tiden.
- Om to henvendelser fra rådmannen til revisor 1) om revisor kan kvalitetssikre budsjett for 2017, 2) om revisor kan foreta en interimsrevisjon av økonomirapportering i oktober med tanke på økonomirapport som skal legges frem for kommunestyret 30. november. Revisor oppgir at de har sagt seg villig til å kvalitetssikre budsjettet, men at de ikke har kapasitet til å foreta den ønskede interimsrevisjonen.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.
 - Når det gjelder brev fra Hildur Lund ber kontrollutvalget om at det foretas nærmere undersøkelser med tanke på sak i neste møte.
- Om e-post datert 22.11.2016 fra utvalgets leder om henvendelse til kontrollutvalget / revisjon fra rådmannen, med spørsmål om interimsrevisjon.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

25/16 Eventuelt

Ingen ytterligere saker til behandling.

Leinesfjord den 22. november 2016

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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

SAK 02/17

Årsregnskap 2016 Steigen Allhus KF– uttalelse fra kontrollutvalget

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
14.06.2017

Vedlegg:

- Salten kommunerevisjon IKS: Uavhengig revisors beretning for 2016 for Steigen Allhus KF, datert 6. juni 2017
- Steigen Allhus KF udatert, Årsmelding 2016, og Regnskap 2016

Bakgrunn for saken

Jfr Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak § 16, skal regnskap og årsberetning vedtas av kommunestyret selv, senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt. 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.

Steigen Allhus KF har i henhold til sine vedtekter det formål å
Forvalte og drifte Steigen Allhus til beste for kommunens innbyggere og i henhold til planer, retningslinjer og målsetninger som vedtas av kommunestyret.

Ut fra anleggenes muligheter: tilrettelegge for bredest mulig akitvititet innenfor idrett, kultur, utdanning, messer, utstillinger, konserter og andre aktiviteter som anlegget gir mulighet for. Markedsføre og promotere anlegget for større idretts- og kulturarrangementer, messer og utstillinger.

Sørge for at driften av anleggene skjer etter sunne økonomiske prinsipper. I tillegg skal foretaket sørge for at det gjennomføres verdibevarende vedlikehold.

Årsberetningen forklarer avvik mellom budsjett og regnskap, bl.a

- mindreforbruk utgifter med cirka kr 11 000
- merinntekter med ca kr 14 000, grunnet økt inntekt fra videregående skole

Det var ikke budsjettetert med investeringer, og det er heller ikke foretatt investeringer i løpet av 2016.

Revisors beretning:

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

Vi har revidert særregnskapet for Steigen Allhus KF som viser et netto driftsresultat på kr 26 164, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 26 164. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Steigen Allhus KF per 31. desember 2016, 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 avgir konklusjon med forbehold om årsberetningen: *Årsberetningen inneholder ikke redegjørelse for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling, redegjørelse for tiltak som er iverksatt eller planlegges iverksatt for å fremme likestilling, redegjørelse for tiltak som er iverksatt eller planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten, slik kommuneloven krever.*

I forbindelse med at utvalget skal behandle regnskapet, er foretaket bedt om å komme til møtet kl 10.00 for å gi en redegjørelse om hovedtrekkene i fjorårets regnskap, samt om eventuelle særskilte forhold ved foretakets regnskap. I tillegg til dette også besvare eventuelle spørsmål fra kontrollutvalgets side.

Vurderinger:

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. I foretakets årsberetning er økonomiske avvik beskrevet og forklart.

Som revisor har påpekt i sin beretning, mangler den ikke-økonomiske rapporteringen i årsberetningen. Dette gjelder bl.a om redegjørelse om likestilling, internkontroll og etikk. Ut fra at Steigen Allhus KF er en liten virksomhet kan det forsvares av omtalen av de nevnte forholdene er av mindre omfang, men ikke at omtalen av de nevnte forholdene utelates helt.

Kontrollutvalgets sekretariat har ut over dette ikke funnet grunn til å kommentere forhold vedrørende regnskapet ut over det som fremgår av årsregnskapet, årsmeldingen og revisjonsberetningen.

Forslag til vedtak:

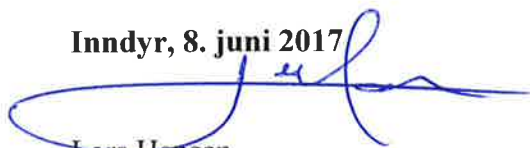
Kontrollutvalget har i møte 14. juni 2017 behandlet Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2016. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2016.

Kontrollutvalget ber om at kommende års årsberetninger fra foretaket tar med den ikke-økonomiske informasjonen i årsberetningen som kreves etter kommunelovens § 48 nr 5.

Kontrollutvalget registrerer at regnskapet legges frem med et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 26 164.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 6. juni 2017, har kontrollutvalget ingen merknader til Steigen Allhus KF sitt årsregnskap for 2017.

Inndyr, 8. juni 2017



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Årsmelding Steigen Allhus KF 2016

Steigen Allhus KF har i 2016 hatt følgende styre:

Evy Røymo, styrets leder

Werner Gerhardsen, styrets nestleder

Bjørge Olsen

Ove Strand

Morgan Nygård, ansatte representant

Vara:

Trine Adolfsen

Dag Robertsen

Daglig leder: Kari Lynum.

Selskapet har 1 ansatt utenom daglig leder: Morgan Nygård (driftsleder)

Styret har i 2016 hatt 3 styremøter og har behandlet 18 saker som i hovedsak har omhandlet

a) Drift og «ettårskontroll-saker»

b) Økonomi

c) Salg av reklame

Allhuset har følgende leietakere:

Leietaker	Avtalen omhandler	Leietaker dekker selv	Utleier dekker	Tidsrom
Nordland Fylkeskommune Knut Hamsun vgs	430 m ² undervisning og kontorareal + 6 parkeringsplasser for bil	Strøm, vann, varme, renhold og renovasjon	Utvendig vedlikehold og brøyting	2012-2019. Opsjon på videre leie.
Fysioterapiklinikken AS	166 m ² . Adgang til fellesarealer i 1. og 2.etg.		Strøm, varme, innvendig og utvendig vedlikehold, renhold, brøyting Avtale gjort i 2014, reforhandles etter 3 år.	
Steigen Taekwondoklubb	254 m ² . Disponerer trapperom. Adgang til fellesarealer i 1. og 2.etg.	Renhold		
Lakså Skytterlag	232 m ² .	Renhold		

Avtalene med disse ble gjort før etablering av KF. Lakså Skytterlag har hatt halv leie i 2016- resten betales av kommunen (voksenopplæring)

Type	Leietaker	Avtalen omhandler	Hall-timer /år	Årlig leie (kr) 2016	2015
Faste leietakere	Sum faste leietakere			921 772	781 196
Lag, foreninger og bedrifter	Steigen Sportsklubb	Fotball	247,5	67 500	
		Håndball	15	4 500	
		Volleyball	7,5	750	
		Innebandy	24	4 800	
		Sum SSK	294	77 550	
	Steig IL	Barneidrett	23	4 200	
	Steigen Bondelag		7	700	
	Knut Hamsun vgs.	Gym/Kjøkken			
	Sum lag, foreninger og bedrifter			82 450 *	106 100
Arr/tilstelninger i helgene	Kulturarrangement o.l.		5	25 600	
	Sportslige arrangement		7	21 250	
	Barnebursdager		12	9 000	
	Åpen hall (frisklivssentralen)		6	3 600	
	Sum utleie arrangementer		30	59 450	54 950
	Sum reelle leieinntekter			1 063 672	942 246
Steigen Kommune	Happy Tuesday / Elevbedrift		18	1 800	
	Frisklivssentralen		10	1 000	
	Administrasjon		48	4 800	
	Skole		728	218 400	
	SFO		38	3 800	
	Barnehage		20	6 000	
	Kulturskolen			4 000	
	Skippy		18	6 300	
	Sum utleieverdi kommunal virksomhet			246 100	266 700
	Sum utleid verdi totalt			1 398 072	1 208 946

*Tallene i denne tabellen stemmer ikke nødvendigvis med regnskapstall da regnskapet bare har innkomne beløp med.

Kommentarer bruk av hall:

- Enkelte dager er hallen ledig mellom kl 20-22. Fredager er hele hallen ledig fra kl 14.30. Ellers er det ganske fullt belegg mellom 15.00-20.00 øvrige dager
- Potensialet for å øke arrangement er stort. Det har vært 7 helgearrangement på 52 helger
- Kulturskola og kommunen forøvrig har lagt beslag på 2 hele uker hallen som har fått konsekvens for inntekt i 2016, verdi ca 8000,- (Er ikke inkludert i tabellen ovenfor).

Fordeling hall:

Lag, foreninger og bedrifter	Timer per del av hall		
	1/3	2/3	3/3
SSK Fotball	43	0	204,5
SSK Håndball			15
SSK Volleyball	7,5		
SSK Innebandy	24		
Steig IL, fotball			10
Steig IL, barneidrett			13
Steigen Bondelag	7		
Knut Hamsun vgs.	18	54	
Sum utleie	99,5	54	242,4

Totalt:

Kommentar regnskapet 2016:

Styret er tilfreds med at regnskapet for 2016 viser overskudd på driften med kr 26 164,00.

-Inntektene er kr 14.631,- bedre enn budsjettert. Dette skyldes at videregående skole har økt bruk av hall og vrimlerom, samt utleie av skytter-rom til voksenopplæringen. Salg av reklame ligger på 115.000,- under budsjett.

-Utgiftene er 11.515,- mindre enn budsjettert. Som oversikten viser, vi har brukt ca 104.000,- mindre enn budsjettert i lønn/godtgjørelse. Posten strøm/energi viser merforbruk på ca 105.000,-. Posten vedlikehold viser underforbruk på i overkant av 50.000,-. Den generelle kjøpestoppen i kommunen i 2016 førte til at den oppsatte skriveren (kr 7.000,-) ikke ble kjøpt inn.

-Daglig leder har ikke tilgang til systemet for å ta ut regnskapsrapporter- dette gir styret en utfordring for å klare å holde oversikten.

-Regnskapet spesifiserer ikke postene for lønn driftsleder, renhold, godtgjørelse daglig leder og styre. Dette ligger spesifisert i kommunens regnskap på ansvar 428.

-Finansutgifter er fjernet fra regnskapet og vil komme fram av kommunens eget regnskap

Status mål for 2016:

Nr	Tiltak	Status	Kommentar
1	Ferdigstille alle mangler etter ettårskontrollen	Ikke ferdigstilt	Ikke helt realistisk-saker dukker opp fortløpende- dette har et 3-års perspektiv (juni 2017)
2	Selge reklame for 150.000,-*	Ikke oppnådd	Endel avtaler er inngått i 2.halvår og vil først gi helårseffekt i 2017
3	Legge til rette for økt utleie i helgene ved å anskaffe dansegulv og utbedre kjøkken	Ikke utført	Mangler finansiering
4	Forbedre låsløsning for garderober og Skippy	Ikke utført	Mangler finansiering
5	Anskaffe lagringsplass for Skippy og Frivillighetssentralen	Ikke utført	Mangler finansiering
6	Anskaffe online bookingsystem som også kulturhusdelen kan være en del av	Ikke utført	Mangler finansiering

Mål for 2017:

1. Fortsatt høyt trykk på salg av reklame
2. Skaffe tilveie midler til utbedringer satt i plan for 2016
3. Avklare grensesnitt kommune/Allhuset
4. Følge opp alle saker fra ettårskontrollen og ferdigstille disse
5. Motivere lag og foreninger til å arrangere tilstelninger i helgene

Evy Røymo
Leder

Werner Gerhardsen
Nestleder

Bjørge Olsen
Styremedlem

Morgan Nygård
Styremedlem

Ove Strand
Styremedlem

Kari Lynum
Daglig leder

Salten kontrollutvalgsservice
Dato
Jnr.
Arkiv nr.
Hjemmel u off:

REGNSKAP

2016

STEIGEN ALLHUS

HOVEDOVERSIKTER

Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
DRIFTSINNTEKTER					
Brukerbetalinger		0	0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter		-1 105 446	-1 135 000	-1 135 000	0
Overføringer med krav til molytelse		-44 185	0	0	0
Rammetilskudd		0	0	0	0
Andre statlige overføringer		0	0	0	0
Andre overføringer		-113 000	-113 000	-113 000	0
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt boliger og frilidsboliger		0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter		0	0	0	0
Sum driftsinntekter		-1 262 631	-1 248 000	-1 248 000	0
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter		0	0	0	0
Sosiale utgifter		0	0	0	0
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.		488 407	420 000	420 000	0
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprod.		703 893	828 000	828 000	0
Overføringer		44 185	0	0	0
Avskrivninger		0	0	0	0
Fordelte utgifter		0	0	0	0
Sum driftsutgifter		1 236 485	1 248 000	1 248 000	0
Brutto driftsresultat		-26 146	0	0	0
EKSTERNE FINANSINNTEKTER					
Renteinntekter og utbytte		-18	0	0	0
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån		0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter		-18	0	0	0
EKSTERNE FINANSUTGIFTER					
Renteutgifter og låneomkostninger		0	0	0	0
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Utlån		0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter		0	0	0	0
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-18	0	0	0
Motpost avskrivninger		0	0	0	0
Netto driftsresultat		-26 164	0	0	0
BRUK AV AVSETNINGER					
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne fond		0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserven		0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger		0	0	0	0
AVSETNINGER					
Overført til investeringsregnskapet		0	0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års r.messige merforbruk		0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond		0	0	0	0
Avsatt til bundne fond		0	0	0	0
Avsatt til likviditetsreserven		0	0	0	0
Sum avsetninger		0	0	0	0
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk		-26 164	0	0	0

Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
INNETEKTER					
Salg driftsmidler og fast eiendom		0	0	0	0
Andre salgsinntekter		0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse		0	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
Statlige overføringer		0	0	0	0
Andre overføringer		0	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak		0	0	0	0
Sum inntekter		0	0	0	0
UTGIFTER					
Lønnsutgifter		0	0	0	0
Sosiale utgifter		0	0	0	0
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.		0	0	0	0
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprod.		0	0	0	0
Overføringer		0	0	0	0
Renteutgifter og omkostninger		0	0	0	0
Fordelte utgifter		0	0	0	0
Sum utgifter		0	0	0	0
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER					
Avdrag på lån		0	0	0	0
Utlån		0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler		0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekkede merforbruk		0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond		0	0	0	0
Avsatt til bundne investeringsfondfond		0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner		0	0	0	0

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Finansieringsbehov		0	0	0	0
FINANSIERING					
Bruk av lån		0	0	0	0
Salg av aksjer og andeler		0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponerte mindreforbruk		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån		0	0	0	0
Overført fra driftsregnskapet		0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne fond		0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserven		0	0	0	0
Sum finansiering		0	0	0	0
Udekket / Udisponert		0	0	0	0

Balanseregnskapet

Tall i 1 kroner

Note Regnskap 2016 Regnskap 2015

EIENDELER

ANLEGGSMIDLER

Faste eiendommer og anlegg		0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler		0	0
Utlån		0	0
Aksjer og andeler		0	0
Pensjonsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0

OMLØPSMIDLER

Kortsiktige fordringer		8 115	0
Premieavvik		0	0
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		18 049	0
Sum omløpsmidler		26 164	0

Sum eiendeler		26 164	0
----------------------	--	---------------	----------

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Disposisjonsfond	1	0	0
Bundne driftsfond	2	0	0
Ubundne investeringsfond	3	0	0
Bundne investeringsfond	4	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk		-26 164	0
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Likviditetsreserve		0	0
Kapitalkonto		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0	0
Sum egenkapital		-26 164	0

GJELD

LANGSIKTIG GJELD

Pensjonsforpliktelser		0	0
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0

KORTSIKTIG GJELD

Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		0	0
Premieavvik		0	0
Sum kortsiktig gjeld		0	0

Sum egenkapital og gjeld		-26 164	0
---------------------------------	--	----------------	----------

Ubrukte lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		0	0

Tall i 1 kroner

Note Regnskap 2016 Regnskap 2015

Sum memoriakonti		0	0
------------------	--	---	---

**DRIFTS
REGNSKAP**

Ansvar	Konto	Konto(T)	Funksjon	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Rev. budsj. 2016	Regnskap 2015
428	16202	Diverse avg.fritt salg	381	-5 000,00	0,00	0,00	0,00
428	16300	Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av	1381	-237 325,39	-810 000,00	-810 000,00	0,00
428	16307	Leieinntekter avgiftspliktig	381	-684 446,66	0,00	0,00	0,00
428	16308	Variable husleieinntekter	381	-143 750,00	-175 000,00	-175 000,00	0,00
428	16502	Sponsorinntekter	381	-34 924,00	-150 000,00	-150 000,00	0,00
428	17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnsk	381	-44 184,66	0,00	0,00	0,00
428	18800	Overføringer fra foretak og bedrifter i ege	381	-113 000,02	-113 000,00	-113 000,00	0,00
428	DI	Driftsinntekter		-1 262 630,73	-1 248 000,00	-1 248 000,00	0,00
428	11301	Telefontjeneste	381	2 740,22	2 000,00	2 000,00	0,00
428	11500	Oppfølging, kurs	381	775,43	0,00	0,00	0,00
428	11709	Andre driftsutgifet transport	381	4 050,00	0,00	0,00	0,00
428	11800	Strøm, energi	381	351 205,89	246 000,00	246 000,00	0,00
428	11850	Forsikringer og utgifter til vakthold og sik	381	28 376,00	30 000,00	30 000,00	0,00
428	11950	Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	120	250,00	0,00	0,00	0,00
428	11950	Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	381	13 250,12	35 000,00	35 000,00	0,00
428	12000	Møbler/inventar/utstyr	381	39 292,48	0,00	0,00	0,00
428	12300	Vedlikehold, byggetjenester og nybygg	381	48 466,77	100 000,00	100 000,00	0,00
428	12404	Variable edb-utgifter	381	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00
428	13500	Kjøp fra kommuner	381	703 892,97	808 000,00	808 000,00	0,00
428	13750	Kjøp fra IKS der kommunen/fylkeskommun	381	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
428	14290	Merverdiavgift som gir rett til momscomp	381	44 184,66	0,00	0,00	0,00
428	DU	Driftsutgifter		1 236 484,54	1 248 000,00	1 248 000,00	0,00
428	19000	Renteinntekter	120	-14,00	0,00	0,00	0,00
428	19000	Renteinntekter	381	-4,00	0,00	0,00	0,00
428	FI	Finansinntekter		-18,00	0,00	0,00	0,00
428	15800	Regnskapsmessig mindreforbruk	899	26 164,19	0,00	0,00	0,00
428	FU	Finansutgifter		26 164,19	0,00	0,00	0,00
428				0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00

BALANSE

Konto	Konto(T)	Regnskap pr. 31.12.2016	Regnskap pr. 31.12.2015
210320000	Bank	18 049,12	0,00
320	Banker	18 049,12	0,00
510	Kasse, postgiro, bankinnskudd	18 049,12	0,00
213650301	Fordringer kommune	8 115,07	0,00
650	Fylkeskommuner og kommuner	8 115,07	0,00
513	Kortsiktige fordringer	8 115,07	0,00
259500001	Regnskapsmessig mindreforbruk	-26 164,19	0,00
080	Interimskonto	-26 164,19	0,00
55950	Regnskapsmessig mindreforbru	-26 164,19	0,00
		0,00	0,00

Note 1

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Allhusets regnskap er ført i samsvar med kommunelov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk. De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter det såkalte anordningsprinsippet som betyr at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet. I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp.

Note 2

Avsetninger og bruk av avsetninger

Ingen avsetninger

Note 3

Kapitalkonto

Ingen føringer mot kapitalkonto - avskrivninger og lån føres på Steigen kommune

Note 4

Aksjer og andeler

Steigen Allhus har ingen aksjer

Note 5

Pensjonsforpliktelser

Steigen Allhus kjøper tjenester til lønn daglig leder og ansatte i Allhuset hos Steigen kommune.

Note 6**Endring arbeidskapital****Fra balansen**

	Kapittel	Saldo 31.12	Saldo 01.01.	Endring
Omløpsmidler	2.1	26 164,00	-	26 164,00
Kortsiktig gjeld	2,3	-	-	-
Sum endring i balansen				26 164,00
Endring memoriakonti ubrukte lånem.				
<u>Sum endring for avstemming mot drifts og investeringsregnskap</u>				26 164,00

Fra drift og investering

	Fra drift	Fra inv.	
Sum inntekter	-1 262 631,00	-	
Sum utgifter	1 236 485,00	-	
Avskrivninger	-	-	
Ekst. Finansieringsinnt.	-18,00	-	
Ekst. Finansieringsutg.	-	-	
Sum diff. Drift og inv.	-26 164,00		-26 164,00

Note 7**Ytelser til ledende personer og styre**

Styrets leder Evy Røymo har godtgjørelse på kr. 35 000,00 i 2016

Daglig leder Kari Lynum har kr. 25 000,00 i 2016

Styrets medlemmer har ordinær godtgjøring for deltakelse på møter.

Note 8**Organisering**

Steigen Allhus har et styre med følgende medlemmer;

Leder	Evy Røymo
Nestleder	Werner Gerhardsen
Daglig leder	Kari Lynum
Styremedlem	Björg Lillian Olsen
Styremedlem	Ove Andre Strand
Styremedlem	Roy Morgan Nygård
Varemedlem	Trine Adolfsen
Varemedlem	Dag Lelf Robertsen

Daglig leder	Kari Lynum
Driftsleder	Morgan Nygård

Revisjon	Salten Kommunerevisjon
----------	------------------------

Salten kontrollutvalgsservice
Dato
Jnr.
Arkiv nr.
Hjemmel u off:

Kommunestyret i Steigen kommune

Deres ref.:

Vår ref.: 1360/BS

Dato: 06. juni 2017

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert særregnskapet for Steigen Allhus KF som viser et netto driftsresultat på kr 26 164,- og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 26 164,-. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og driftsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Steigen Allhus KF per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonskikk 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 årsrapport, men inkluderer ikke særregnskapet og revisjonsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet 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 om budsjett

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi 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.

Konklusjon med forbehold om årsberetningen

Årsberetningen inneholder ikke redegjørelse for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling, tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling, redegjørelse for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten, slik kommuneloven krever.

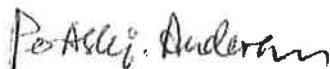
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdene beskrevet i avsnittet ovenfor, at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 18. april 2017, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av administrasjonssjefen, og årsberetning var ikke utarbeidet.



Per Asbjørn Andersen
oppdragsansvarlig revisor

*KOPI: Kontrollutvalget i Steigen kommune
Formannskapet i Steigen kommune
Rådmannen i Steigen kommune
Foretakets styre*

SAK 03/17

Årsregnskap 2016 Steigen kommune – uttalelse fra kontrollutvalget

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
14.06.2017

Vedlegg:

- Steigen kommune Årsregnskap 2016
- Steigen kommune 31. mai 2017: Steigen kommune, Årsmelding 2016
- Salten kommunerevisjon 16. april 2017: Uavhengig revisors beretning (2016)

Bakgrunn for saken

Kontrollutvalget skal avgi sin uttalelse om årsregnskap 2016 til kommunestyret. Det fremgår av Forskrift om kontrollutvalg § 7 at kontrollutvalget skal avgi ”uttalelse om årsregnskapet”. Kontrollutvalget avgir sin uttalelse til kommunestyret, men kopi av uttalelsen skal være formannskapet i hende ”tidsnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret/fylkestinget”.

Innholdet i kontrollutvalgets uttalelse er ikke regulert i retningslinjer, lover eller forskrifter. Bestemmelsen gir kontrollutvalget rett til å knytte kommentarer til årsregnskapet med revisjonsberetning før årsregnskapet skal behandles i kommunestyret. Som grunnlag for kontrollutvalgets uttalelse om regnskapet ligger:

- Årsregnskapet for 2016
- Årsrapport 2016
- Revisjonsberetningen for 2016, avlagt 2. juni 2017 av Salten kommunerevisjon IKS

Årsberetningen inneholder økonomiske tilbakemeldinger tilknyttet regnskapet, og skal jfr forskrift om årsregnskap og årsberetning (§10) redegjøre for vesentlige avvik mellom utgifter hhv. inntekter i årsregnskapet og den bevilgning til formålet som er gitt i regulert budsjett.

Årsberetningen skal i henhold til kommuneloven § 48 nr 5 i tillegg inneholde følgende informasjon:

- Det skal redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten
- redegjørelse for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i kommunen.
- redegjørelse 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.

Regnskapet legges frem med et regnskapsmessig merforbruk (underskudd) på kr 6 455 151 (2015: merforbruk kr 10 544 590, 2014: merforbruk kr 5 880 129, 2013: merforbruk kr 3,99 mill). Kommunens driftsutgifter øker med ca kr 11,7 mill fra 2015 til 2016, mens kommunens driftsinntekter øker med ca kr 18 mill samme periode.

Regnskapet viser følgende netto kostnad per tjenesteområde:

Beløp i NOK 1000	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Avvik	Regnskap 2015	Endring 2015-2016.
Sentraladm	22 639	15 762	6 877	21 995	644
Oppvekst/kultur	56 416	61 457	-5 040	55 297	1 120
Helse/omsorg	66 451	67 264	-814	68 090	-1 639
Bolig/næring	6 044	5 809	235	5 952	92
Teknisk	9 906	12 341	-2 435	12 590	-2 683
Veg/samferdsel	3 110	3 397	-287	3 220	-109
Nav	4 282	4 148	134	3 460	822
Skatt og ramme	-171 439	-175 017	3 578	-167 303	-4 136
Finans	9 045	4 839	4 206	7 245	1 800
Sum	6 455	0	6 455	10 545	-4 089

Skatt og rammeoverføringer viser samlet sett en nettoinntekt som er cirka kr 3,6 mill lavere enn budsjettet.

Sentraladministrasjonens merforbruk på cirka kr 6,88 mill er i noen grad forklart i årsmeldingen, der det opplyses at dette er knyttet til et vedtatt budsjettkutt på kr 9,3 mill og en avsetning på kr 4 mill til dekning av lønns- og prisstigning. Disse å kun i begrenset grad være fordelt på ansvarssteder.

Lønnsutgifter er kr 15,1 mill høyere enn budsjett (2015: kr 4,44 mill høyere enn budsjett, 2014: kr 3,6 mill).

Utgifter til Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon er kr 9,0 mill overbudsjett (2015: kr 10,57 mill over budsjett, 2014: kr 6,4 mill over), mens Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon er ca kr 3,9 mill høyere enn budsjett (2015: kr 3,6 mill).

Investeringsregnskapet viser at det i 2015 ble investert for kr 52,5 mill (2015: kr 31,84 mill, 2014: kr 35,9 mill, 2013: kr 78,0 mill), hvilket er ca kr 33,9 mill høyere enn budsjettet.

Revisors beretning

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

Vi har revidert Steigen kommunes årsregnskap som viser kr 182 435 008,00 til fordeling drift, og et regnskapsmessig merforbruk på kr 6 455 151. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Steigen kommune per 31. desember 2016, 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 en konklusjon med forbehold når det gjelder budsjett, hvor det vises til det svake resultatet, og at «avvikene mellom regnskap og budsjett i for liten grad er kommentert i årsberetningen. Det er heller ikke redegjort tilstrekkelig for årsakene til avvikene og hva som er gjort for å forhindre avvik». Ut over dette viser revisor til at det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett når det gjelder investeringsregnskapet, fordi det nevnte regnskapet ikke er regulert slik det er krav om etter kommuneloven.

Revisor har en konklusjon med forbehold når det gjelder årsberetningen. Her viser revisor til kommunelovens krav om opplysninger om tiltak for å sikre betryggende kontroll, og at dette ikke er ivaretatt i årsberetningen for 2015.

Kommunestyret behandlet årsmelding og regnskap for 2015 henholdsvis i sak 42/16 og 43/16. Kommunestyrets vedtak inneholder ikke merknader eller andre forhold vedrørende årsregnskapet som forutsetter særskilt oppfølging fra kontrollutvalgets side.

Vurderinger:

Generelt sett kan det være aktuelt for kontrollutvalget i sin uttalelse å mene noe om regnskapsresultat og forslag til disponeringen av overskudd, eventuelt inndekking av underskudd. Gitt kontrollutvalgets oppgave bør uttalelsen fokusere på lovlighet og økonomiske konsekvenser heller enn politisk hensiktsmessighet.

Andre forhold det kan være aktuelt å uttale seg om er budsjett disiplinen, informasjonsverdien i regnskap og årsberetning og den interne kontrollen. Det kan være aktuelt å bemerke sent avlagt regnskap.

Kontrollutvalget kan også finne det nødvendig å utdype / omtale forhold som fremkommer i revisjonsberetningen eller andre forhold kontrollutvalget anser for viktige i forhold til det avlagte regnskapet.

Regnskap for 2016 legges sent frem for kontrollutvalget, mens regnskapet for de 5 foregående årene har vært klar til behandling i april. Den sene avleggelsen kommenteres ikke direkte i årsberetningen, men det nevnes at økonomiavdelingen har hatt tre økonomiledere i 2016, og at nåværende tiltrådte 1. oktober 2016.

Ut over opplysninger om resultat og økonomisk status for kommunen, har revisor i sin beretning nevnt flere svakheter ved økonomirapportering, bl.a at

- avvik mellom budsjett og regnskap i liten grad er kommentert,
- årsak til avvik er ikke tilstrekkelig redegjort for, og
- at det ikke er tilstrekkelig redegjort for tiltak for å hindre avvik.

Revisor har gjennom sine revisjonsberetninger en årviss rapportering til kommunestyret. Sammenlignet med tidligere års uttalelser fra revisor, er dennes konklusjoner for 2016 betydelig mer alvorlige og omfattende enn tidligere. Det kan av denne grunn være aktuelt å trekke frem de nevnte forholdene i utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalgets sekretariat har ikke funnet grunn til å kommentere forhold vedrørende regnskapet ut over det som fremgår av årsregnskapet, årsmeldingen og revisjonsberetningen.

I tilknytning til saken er administrasjonen kalt inn til møtet for å redegjøre og svare på spørsmål.

Som et innspill til kontrollutvalgets videre behandling legges saken frem med følgende

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 14. juni 2017 behandlet Steigen kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen for 2016 og rådmannens årsberetning 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 Steigen kommunes aktivitet i 2016.

Kontrollutvalget viser særskilt til den «konklusjon med forbehold om budsjett» som revisor har avgitt, hvor det fremkommer at

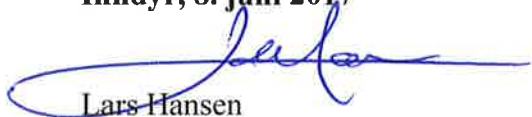
- avvik mellom budsjett og regnskap i liten grad er kommentert,
- årsak til avvik er ikke tilstrekkelig redegjort for, og
- at det ikke er redegjort tilstrekkelig for tiltak for å hindre avvik.

Det er viktig at senere års årsberetninger gir mer utfyllende informasjon om økonomiske avvik.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2016 viser et regnskapsmessig merforbruk (underskudd) med kr 6 455 151.

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

Inndyr, 8. juni 2017



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Salten kontrollutvalgsservice
Dato
Jnr.
Arkiv nr.
Hjemmel u off:

Kommunestyret i Steigen kommune

Deres ref.: *

Vår ref.: 1.E5.1

Dato: 2. juni 2017

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Steigen kommunes årsregnskap som viser kr 182 435 008,00 til fordeling drift og et regnskapsmessig merforbruk på kr 6 455 151. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Steigen kommune per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk 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 årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Administrasjonssjefen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i kommunens årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, 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.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen 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. Administrasjonssjefen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet 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 årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til hjemmesiden til Norges Kommunerevisorforbund (www.nkrf.no)

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om budsjett

Driftsregnskapet viser et totalt merforbruk i forhold til regulert budsjett på kr 6 455 151,-. Av driftsenhetene er det sentraladministrasjonen som kommer ut med det største avviket på 6,8 mill. kr. Vi viser til redegjørelse på side 4 og 5 i administrasjonssjefens årsberetning.

Med bakgrunn i det svake resultatet, mener revisor at avvikene mellom regnskap og budsjett i for liten grad er kommentert i årsberetningen.

Det er heller ikke redegjort tilstrekkelig for årsakene til avvikene og hva som er gjort for å forhindre avvik.

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

Basert på vår revisjon av årsregnskapet 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 årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon med forbehold om årsberetningen.

I henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det rapporteres om tiltak for betryggende intern kontroll, tiltak for etisk standard, tiltak for å hindre diskriminering og tiltak for økt likestilling. Revisor mener dette i for liten grad er kommentert i årsmeldingen.

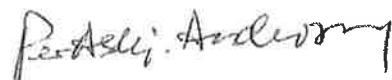
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, med unntak om forbeholdet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet 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 kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 18.04.2017, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av administrasjonssjefen, og årsberetning var ikke utarbeidet.



Per Asbjørn Andersen
oppdragsansvarlig revisor

KOPI: Kontrollutvalget i Steigen kommune
Rådmannen i Steigen kommune

SAK 04/17

Redegjørelse fra administrasjonen: Om prosjektet Bli Med

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
14.06.2017

Vedlegg:

- Brev fra Hildur Lund, datert 20. mai 2016: Til undersøkelse: Prosjekt BliMe 2014
- Brev fra Steigen frivilligsentral 18.03.2017: Spørsmål vedrørende prosjekt BliMe

Bakgrunn for saken:

I kontrollutvalgets møte 22. november 2016 var brev fra Hildur Lund lagt frem til orientering, og kontrollutvalget besluttet å be om «*nærmere undersøkelser med tanke på sak i neste møte*»

Ut fra dette har sekretariatet sendt brev til rådmannen, med følgende spørsmål om gjennomføringen av prosjektet BliMe:

- Svar på brev / henvendelser om innsyn. Hildur Lund tar i brevet (side1) opp at det ble sendt brev fra Eldrerådet til rådmannen 7. september, men at dette ikke ble besvart. På side 2 i brevet nevnes fra Hildur Lund sin side at «*Den skriftlige henvendelsen til rådmannen er ikke besvart*». Er brevet til rådmannen / kommunen besvart? Kan jeg i tilfelle få kopi av dette svaret?
- I brevet fra Hildur Lund nevnes flere ganger at Steigen Eldreråd er «eier» av prosjektet. I vedlegg 1 som er en utfylt søknad til Helsedirektoratet om tilskudd til gjennomføring av prosjektet, står det (side 4) at Hildur Lund er en kontaktperson for prosjektet, mens det (side 6) står at «*Steigen eldreråd er prosjekteier*». Som Hildur Lund er inne på i brevets side 1 så hadde deretter Maria Johansson og Aslaug Bartholsen satt opp og sendt inn en ny søknad til direktoratet. Hva var bakgrunnen for denne endringen, og hvem besluttet dette gjennomført?

- Hildur Lund nevner (side 1) at bl.a Steigen helselag var tatt med i søknaden, og at dette skal ha skjedd uten at Steigen helselag var spurt om dette. Hvis dette medfører riktighet: hvorfor ble dette gjennomført uten å spørre Steigen helselag om dette?
- I møtoreferat fra arbeidsgruppen til prosjektet BliMe 28. oktober 2014 (side 29) fremkommer det at prosjektgruppen ønsker å ha seminar i Båtbua Nordfold, og at «Viltliv lager ostetallerk». Ifølge Brønnøysundregisteret er Maria Johansson medeier i firmaet Viltliv DA. Hun er også ansatt som folkehelsekoordinator i kommunen. Ble det i forbindelse med prosjektet gjort vurderinger fra kommunens side om det med dette kunne foreligge en interessekonflikt?
- I kommunens rapportering til Helsedirektoratet (brev side 43) står det under avsnittet «Erfaring» at «Vi fikk ikke i gang «Gentelmans kulinariske matkurs»». I regnskapet for Bli Med 2014 (brev side 38) nevnes utgift kr 4 000 til «Artic Caviar gentlemans». Betyr dette at det har vært utgifter til matkurset selv om kurset ikke kom i gang?
- I regnskapet (side 39) står det at kommunen har utbetalt kr 2 700 til Berglund Brygge. Berglund Brygge er ikke registrert som en enhet i Brønnøysundsregisteret. Til hvem er utbetalingen foretatt, og på hvilken måte er skatte- og avgiftsmessige spørsmål håndtert i denne forbindelse?

Vedlagt saken er også svarbrev fra kommunen ved Steigen Frivillighetssentral. En del av spørsmålene som er tatt opp synes besvart, mens andre fortsatt er ubesvart:

- Det er ikke svart direkte på om Hildur Lund har fått skriftlig svar fra Steigen kommune, selv om kommunens arkiv bør kunne gi svar på dette.
- Med henvisning til Hildur Lunds vedlegg 1, der det fremgår at Hildur Lund er prosjektleder og at «Steigen eldreråd er prosjekteier» har sekretariatet spurt om bakgrunnen for at dette deretter ble endret fra kommunens side. Her har kommunen svart at den søknaden kommunen sendte inn ikke kan endres. Spørsmålet om hvorfor søknaden i vedlegg 1 ble endret fra kommunens side før den ble sendt inn er ikke besvart.
- Spørsmålet om hvordan utbetaling til Berglund brygge er håndtert når det gjelder skatt og avgift er ikke besvart.

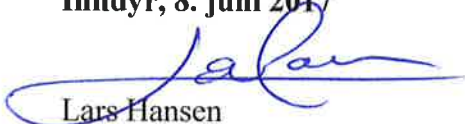
I tilknytning til saken er rådmannen, eller den rådmannen bemyndiger, bedt om å komme til kontrollutvalget for å redegjøre om sitt svar, og svare på eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget. I tillegg er det bedt om en kort generell redegjørelse om kommunen har regler eller retningslinjer for gjennomføring av prosjekter.

Vurdering:

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Inndyr, 8. juni 2017



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Hildur Lund

Tidligere leder av Eldrerådet

Dyping 20.mai 2016

SKU
31.10.16
JNR 16/812
ARK 418
6-1

Til Steigen Kontrollutvalg

Til undersøkelse:

Prosjekt "Bli Me" 2014. Pålydende 195.000.-00, som måtte brukes i 2014.

Steigen Eldreråd ble fra Nordland Fylkes Eldreråd gjort kjent med at vi kunne søke Helsedirektoratet etter prosjektmidler. LHL Steigen hadde tidligere fått prosjektmidler fra Exstrastiftelsen helse og rehabilitering. Med dette skulle vi videreføre prosjektet, som da skulle være for å aktivisere og få med unge pensjonister. Det skulle være et samarbeid med Folkehelsekoordinator Maria Johansson og Frivilligsentralen med leder Aslaug Bartholsen.

Først satte Maria og jeg opp en prosjektsøknad, men denne ble ikke sendt fordi den skulle sendes elektronisk og Maria spurte om vi kunne bruke min Bank-ID. I etter tid hadde Aslaug og Maria satt opp ny søknad og sendt Helsedirektoratet. Da hadde de tatt med Nordfold og Steigen helselag uten at jeg viste det. Steigen helselag med leder Marte Rita Kristiansen var ikke blitt spurt om å være med. Maria Johansson utpekte Aslaug til prosjektleder, fordi jeg var leder i LHL prosjektet. Se vedlagt søknad hvor det var mange tiltak som vi hadde med i søknaden. Dette ble ikke gjennomført og jeg ble kuttet ut fra prosjektet. Jeg tok kontakt med Aslaug og fikk et møte først i oktober hvor ønsker om bruken av midlene ble diskutert. Det ble skrevet referat. Det ble holdt et kurs i sittedans og Steigen helselag og LHL skulle ha et kurs i porselensmalning for flyktninene. Dette ble gjennomført på våren 2015. Vi var 4 pensjonister som malte med 12 flyktnigner. Det ble satt opp flere ønsker som ble oversett. Aslaug og Maria hadde bestemt at det skulle være et seminar på Båtbua, hvor leder av Frivilligsentralen i Bodø og en sykepleier fra Mørkved sykehjem fortalte om deres arbeid.

Seminaret ble holdt 27.november 2014. Pengene skulle være oppbrukt 31.desember2014. Etter seminaret skulle det være et møte med oss som trodde vi var med i prosjektgruppa. Vi møtte opp på Stua på Steigentunet, men møtet ble avlyst.

Eldrerådet innkalte Aslaug på møte 20.januar2015 om redegjøring av prosjektet. Aslaug kom og sa at pengene var brukt og vi skulle få se regnskap. Senere var jeg på kontoret hos Aslaug og spurte om regnskap. Da hadde hun levert det til regnskapssentralen, og vi skulle få det. Etter noen uker var jeg atter og spurte etter regnskapet, men da var det hos revisor.

7.september sendte Eldrerådet brev til Rådmannen fordi dette var offentlige midler til prosjekt som Eldrerådet var eier av. Han svarte ikke. Så spurte jeg Ordføreren om han visste om prosjektet, noe han ikke hadde hørt noe om. Samme dag ringte Rådmannen meg. Han sa det var ei gruppe som hadde jobba med prosjektet og jeg skulle få se regnskapet når det kom fra Helsedirektoratet. Jeg har spurt Eli Harildstad(som leder av Frivilligsentralen) men hun har ikke hatt noe med prosjektet å gjøre. Nå lurar jeg på hvem som satt gruppen?

Jeg spør om dette er en sak? eller skal det bare glemmes.

Med vennlig hilsen

Hildur Lund



Prosjekt «Bli me»

Normalt vil man gjerne vise fram et godt prosjekt. Med bakgrunn i at bruk av offentlige midler skal være åpne og tilgjengelige, så er det påfallende at man så iherdig vegrer å vise det man ber om.

Eldrerådet var «eier» av prosjektet, og to medlemmer av eldrerådet var medlem av prosjektgruppen. Disse to har ikke sett styrevedtak av viktige beslutninger.

Flertallet av nåværende eldreråd avviste på initiativ fra leder et forslag om å invitere forrige leder av rådet til møte for informasjon og kunnskapsoverføring.

En oppfordring om å forelegge regnskap og rapporten til direktoratet til nåværende råd falt også. Man fikk se revisorrapporten, og saken ble «lukket».

Den skriftlige henvendelsen til rådmannen er ikke besvart. Tidligere prosjektleder sendte noen dokumenter uten følgeskriv eller forklaring, dette er ufullstendig og inneholder feil. Dette materialet indikerer blant annet at det er utbetalt lønn. Hverken nåværende eller forrige eldreråd har kunnskap om det er utbetalt lønn, hvem som er lønnet eller eventuelt hva disse pengene er brukt til. Heller ikke hvem som (eventuelt) har besluttet dette.

I en liten kommune som Steigen blir det uvilkaarlig til at en del personer har verv i mange foreninger, utvalg og prosjekter samtidig. Man fornemmer en ukultur, en kultur som dessverre har smitteeffekt. Denne henvendelsen til Kontrollutvalget kan også sees på som en varsling av ukultur som mange er berørt av.

Denne saken synes uryddig og har så mange uklare sider at den kan ikke bli stående ubesvart. Det er nødvendig med integritet og tillit hvis kommunale instanser og ideelle foreninger i fremtiden skal kunne arbeide *for den gode sak* i Steigen.

Til Kontrollutvalget

Vedlegg : 1. Søknad Helsedirektoratet

Vedlegg : 2 Prosjekt «Bli Med» i Steigen

Vedlegg : 3 Folkehelsekordinator Maria Johanson

Vedlegg : 4 Møtereferat arbeidsgruppa « Bli Med»

Vedlegg : 5 Brev til Rådmannen. Kopi til Frivilligsentralen

Vedlegg : 6 Brev til Helsedirektoratet med måloppnåelse som ikke stemmer.

Vedlegg : 7 Brev til Eldrerådet v/ leder Kjell Arntsen

Vedlegg : 8 Brev til Rådmannen ----Svar fra Frivilligsentralen

Søknad om tilskudd

Skjema er utfylt av

Fornavn
Etternavn
Fødselsdato

Verdlegg 1.

Informasjon om søker

- En søknad må alltid ha én søker som har ansvaret, selv om flere samarbeider om prosjektet.
- Tilskudd som HelseDirektoratet innvilger, utbetales alltid til den virksomheten som har ansvaret.
- Dersom flere virksomheter eller organisasjoner samarbeider skal dere forklare hvem dere samarbeider med og hva samarbeidet består av.
- Med prosjektet menes i skjemaet både prosjekter, tiltak eller aktiviteter som det søkes om tilskudd til.
- Forhåndsutfylt informasjon er hentet fra Enhetsregisteret og kan ikke endres.

Organisasjonsnummer
Må være basert på en juridisk enhet.
Organisasjonsnavn
Adresse
Postnr./-sted
Organisasjonsform
Kommunenummer
Kun for kommuner.
E-postadresse
Postmottak/offisiell e-postadresse til søker.
Webadresse
Kontonummer

Merknad på utbetaling av tilskudd
Oppgi hvilken merknad dere ønsker på innbetalingen dersom dere får innvilget tilskudd.

Kopiadresse

Vi sender alltid brev til hovedadressen som er hentet fra Enhetsregisteret.

Dersom dere ønsker, sender vi kopi av alle brevene til den adressen dere oppgir her.

Vi ønsker kopi av brev til annen adresse

Kontaktperson

Oppgi minst én person HelseDirektoratet kan kontakte dersom vi har spørsmål om søknaden.

Fornavn
Etternavn
Telefonnummer +
Landkode og telefonnummer.
E-postadresse

Fornavn
 Etternavn
 Telefonnummer +
 Landkode og telefonnummer.
 E-postadresse

Fornavn
 Etternavn
 Telefonnummer +
 Landkode og telefonnummer.
 E-postadresse

Organisasjonsstruktur

Moder-, søster- eller datterorganisasjoner

- Vi har ingen moder-, søster- eller datterorganisasjoner
- Vi har moder-, søster- eller datterorganisasjon(er)
- Legg ved fullstendig organisasjonsoversikt
- Vi er statlig, fylkeskommunalt eller kommunalt forvaltningsorgan
- Organisasjonsoversikt behøver ikke legges ved

Samarbeidspartnere i prosjektet

Prosjektet skal utføres i samarbeid med andre virksomheter

Skriv inn informasjon om alle andre virksomheter eller organisasjoner dere samarbeider med om prosjektet/tiltaket.

Organisasjonsnavn	Kommunenummer (kun for kommuner).
<input type="text" value="Steigen eldreråd"/>	<input type="text"/>

Organisasjonsnavn	Kommunenummer (kun for kommuner).
<input type="text" value="Steigen frivilligsentral"/>	<input type="text"/>

Organisasjonsnavn	Kommunenummer (kun for kommuner).
<input type="text" value="Nordfold helselag"/>	<input type="text"/>

Organisasjonsnavn	Kommunenummer (kun for kommuner).
<input type="text" value="Steigen helselag"/>	<input type="text"/>

Hva består samarbeidet av?

Samarbeid om identifisering av frivilligoppgaver i og utenom det kommunale tjenesteapparatet som aldersgruppen 60 + kan gjennomføre. Samarbeid om rekruttering av seniorer til frivillig arbeid. Samarbeid om planlegging og gjennomføring av aktiviteter hvor målgruppen er seniorer og eldre. **Steigen eldreråd er prosjekteier.** Aslaug Bartholsen ved Steigen frivilligsentral er prosjektleder og koordinerer samarbeidet. I prosjektgruppen sitter representant(er) fra eldrerådet, Steigen frivilligsentral, to helselag og kommunens folkehelsekoordinator. Samarbeidet har sin opprinning i prosjektet "ut av isolasjonen" som ble startet opp i 2014 og som er finansiert av Extrastiftelsen – helse og rehabilitering. Ut av isolasjonen er et samarbeid mellom LHL Steigen, Frivilligsentralen, NAV og kommunen og retter seg mot personer som grunnet manglende sosiale nettverk, transportmuligheter og/eller høy alder ikke deltar i aktivitetstilbudene i kommunen. Med erfaringene fra Ut av isolasjonen i bagasjen ønsker vi starte opp et nytt prosjekt med litt annen målgruppe og litt andre prosjektdeltakere men med omtrent samme mål: å skape sosiale og helsefremmende aktiviteter.

Arkivert: 23-05-2014 15:06:34 AR70103523

Arkivert: 23-05-2014 15:06:34 AR70103523

Søknad om tilskudd

Tilskuddsordning

- Kunngjøringene under Tilskudd på www.helseDirektoratet.no inneholder nødvendig informasjon for å kunne søke om tilskudd.

- Søknaden kan dere utdype i et eller flere vedlegg, dersom det er nødvendig.

Tema for tilskuddsordningen

Påvirker tilgjengelige valg i listen med tilskuddsordninger under.

Folkehelse

Tilskuddsordning

Aktivitet eldre- og seniorsentra

År dere søker om å motta tilskudd 2014

- Nytt prosjekt
- Videreføring av prosjekt som har fått tilskudd av HelseDirektoratet

Er det søkt om finansiering til prosjektet fra andre tilskuddsordninger i HelseDirektoratet?

Søknad om tilskudd



Prosjektbeskrivelse

- Beskriv prosjektet, tiltaket eller aktiviteten dere søker om tilskudd til, og målene med dette.
- HelseDirektoratet legger særlig vekt på måloppnåelse i prosjektene ved vurdering av søknadene.

Tittel for prosjektet

Skriv inn en tittel som er beskrivende for prosjektet - maks 100 tegn.

Bli me!

Kort oppsummering

Skriv en kort oppsummering av prosjektet/tiltaket og hva tilskuddet skal brukes til.

Overordnet mål: å aktivisere eldre (60+) og dermed øke forutsetninger for at helsen er god så lenge som mulig. Prosjekttiltak: identifisering av frivilligoppgaver, rekruttering av eldre til frivillig arbeid, gjennomføring av aktiviteter, etablering av skysstordning. Prosjektet skal løpe 2014 og 2015.

Bakgrunn for prosjektet

Beskriv hvorfor prosjektet er nødvendig og beskriv prosjektets eventuelle historikk i korte trekk.

Steigen kommune i Salten i Nordland har ca. 2600 innbyggere. I likhet med landet for øvrig vil det i Steigen framover bli enda flere eldre. Ifølge SSBs beregninger vil antallet eldre i aldersgruppen 6779 år øke fram til 2023 for at siden plane ut. Deretter vil antallet personer som er 80 år og eldre øke. Samtidig viser beregningene at antallet innbyggere i yrkesaktiv alder (16-66) år vil minske i kommunen de nærmeste 20 årene. I dag er det om lag 3,4 yrkesaktive per pensjonist i Steigen. År 2030 er det om lag 2,1. Det synes altså som at Steigen går mot en utvikling hvor flere trenger hjelp fra en helse og omsorgstjeneste som færre innbyggere kan finansiere. Det er vanskelig å snu den demografiske utviklingen. Men vi kan påvirke at helsen og funksjonsevnen hos Steigens innbyggere er god så lenge som mulig. Gjennom helsefremmende og sykdomsforebyggende innsatser kan vi muliggjøre for eldre å leve selvstendig med en god livskvalitet så lenge som mulig. □
For å fremme helse, funksjonsevne og livsglede og forebygge isolasjon og de negative konsekvenser dette kan ha for den enkeltes helse ønsker Eldrerådet i Steigen i samarbeid med Steigen Frivilligsentral, folkehelsekoordinator, helselagene og andre lag og foreninger å få flere seniorer og eldre i aktivitet. Målgruppen er personer som er 60 år og eldre. For å nå målet skal følgende tiltak gjennomføres: identifisering av frivilligoppgaver for seniorer og eldre i og utenom det kommunale tjenesteapparatet, rekruttering av seniorer og eldre til frivillig arbeid, etablering av en skysstordning samt å skape et mangfold av inkluderende aktiviteter for seniorer og eldre.
Vi ønsker å skape et meningsfullt tilbud av aktiviteter der deltakerne kan være aktive og få sosial og intellektuell trening. Vi ønsker at de skal bli glad i å være i aktivitet sammen med andre, og at erfaringene de gjør seg og lærdommen de sitter igjen med kan bidra til styrkte sosiale nettverk og en gledesynt hverdag. Vi mener derfor at prosjektet faller inn under majoriteten av de prioriterte prosjektypene: nemlig a,b,d og e.

Samarbeidet har sin opprinning i prosjektet "ut av isolasjonen" som ble startet opp i 2014 og som er finansiert av Extrastiftelsen – helse og rehabilitering. Ut av isolasjonen er et samarbeid mellom LHL Steigen, Frivilligsentralen, NAV og kommunen og retter seg mot personer som grunnet manglende sosiale nettverk, transportmuligheter og/eller høy alder ikke deltar i aktivitetstilbudene i kommunen. Med erfaringene fra Ut av isolasjonen i bagasjen ønsker vi starte opp et nytt prosjekt med litt annen målgruppe og litt andre prosjektdeltakere men med omtrent samme mål: å skape sosiale og helsefremmende aktiviteter.

Partene i prosjektet skal identifisere mulige frivilligoppgaver for eldre i og utenom det kommunale tjenesteapparatet. Når en slik oversikt er til stede skal vi rekruttere seniorer/eldre til disse oppgaver. Vi ser for oss rettede invitasjoner til nye pensjonister, informasjonsmøter og markedsføring på nett og i avisen.

Vi ønsker også å etablere aktiviteter som skal føre til økt sosial samvær og fysisk og intellektuell

trening. De nye aktivitetene skal utvikles sammen med målgruppen og frivillige lag og foreninger. Vi ønsker aktiviteter som kan tilføre deltakerne en god følelse når de gjør noe sammen med andre. Alle må ha utfordringer, men aktiviteten må være tilpasset den enkeltes mestringsnivå. Aktuelle aktiviteter kan for eksempel være svømming, seniordans, yoga maling/porselen/bilder, bridge/sjakk, revy, generasjonsmøter med ungdommen, lesegruppe med diskusjon/drøfting av ulike tema, quiz og stavgang. Å få etablert turgrupper er også ønskelig.

Alle aktiviteter blir lagt til Leinesfjord fordi kommunen har lokaler vi kan bruke der. Kommunen har nettopp bygd et "Allhus", en flerbrukshall for innbyggerne i Steigen som skal åpnes i høst. Vi håper og tror at mange av aktivitetene kan bli lagt dit. □ I Leinesfjord kan vi også disponere sentralskolens bygg med klasserom, gymsal, kjøkken og basseng. Vi har også tilgang til fotballbane, bibliotek, samfunnshus og Vertshus. Vertshuset er bra å bruke, for der kan vi få enkel servering. Vi må betale for leie av svømmebasseng og leie av lokaler i Samfunnshuset og Vertshuset. I Leinesfjord er det også et område ute som er tilrettelagt for rullestolbrukere.

Vi trenger å kjøpe inn en del materiell/utstyr til de planlagte aktivitetene. Dette vil kunne dreie seg om gåstaver, hoppetau, strikk, baller, musikkanlegg, cder, sangbøker osv. □

En utfordring knyttet til å delta på aktiviteter i vår kommune er den sprette bosetningen. Mange bor og lever isolert. Som følge av dette har det vært en utfordring å få de som kan trenge det mest til å delta på aktiviteter. Steigen er en stor kommune i utstrekning, og reiseavstanden inn til kommunesenteret, Leinesfjord, er stor. Det offentlige transporttilbudet er også dårlig til/fra Leinesfjord og ut til bygdene i kommunen. □ Skal det etableres aktiviteter for de som er målgruppen for dette prosjektet vil det derfor være viktig å samordne aktiviteter og legge opp til en skyssordning for at alle skal ha mulighet til å delta. Vi vil prøve å få til en skyssordning for deltakerne der vi samarbeider med Frivilligsentralen. Avstandene er store og bensinprisene høye. Derfor må våre hjelpere, de frivillige som vi vil rekrutter stå for transport. Dette vil være den største utgiftsposten i prosjektet.

Kompetanse til å planlegge og gjennomføres aktiviteten i prosjektet finner vi i prosjektgruppen, blant de frivillige hjelperne og i lag og foreninger i Steigen.

Vi vil bruke media, dvs. lokalavisen og lokalradioen for å invitere til aktivitetene. Informasjon om aktivitetene vil også bli publisert på nettsiden til Steigen kommune og via lag og foreninger. En viktig samarbeidspart blir hjemmetjenesten.

Deltakelse i aktivitetstilbudene og frivilligoppgavene som skal komme ut av dette prosjektet kan bidra til å føre deltakerne ut av en isolert tilværelse og gi dem en bedre og meningsfylt hverdag. Aktivitetene kan bidra til at eldre kan bo hjemme lenger og til at personer som er inaktive kan bli mer fysisk aktive. Dette vil være helsefremmende og forebygge sykdomsutvikling. Det fremheves i Folkehelsemeldingen at det viktigste arbeidet for folkehelsen foregår i lokalsamfunnet og at mange aktører må jobbe sammen om dette, offentlige som frivillige. Dette prosjektet vil vise at det nytter å samhandle om de gode resultatene.

Målene for året dere søker om tilskudd

Hva vil dere oppnå dersom dere får innvilget tilskudd?

Mål 1

Steigen frivilligsentral skal få minst 20 nye frivillige over 60 år innen 2015.

Mål 2

Det skal bli etablert minst fire nye aktivitetstilbud rettet mot seniorer og eldre innen 2015.

Mål 3

Det skal etableres en skyssordning i regi av frivilligsentralen innen 2015.

Metoder, kunnskap eller erfaring

Beskriv hvilke teorier/faglige metoder dere benytter i prosjektet eller hvilken kunnskap/erfaring dere bygger på.

Prosjektet skal tidlig ha et åpent møte for målgruppen (personer over 60 år) for å finne ut hvilke aktiviteter målgruppen ønsker og for å rekruttere ledere til aktivitetene.

Vi har gjort oss en god del erfaringer fra prosjektet "ut av isolasjonen" om hva som fungerer og ikke fungerer i forhold til aktiviteter.

Tiltaks- og fremdriftsplan for året dere søker tilskudd
Sett inn de viktigste tiltakene for å nå målene for prosjektet.

Tiltak 1

Dato/måned

Tiltak

August

Oppstart. Planlegging av allmøte for eldre, lag og foreninger.

Tiltak 2

Dato/måned

Tiltak

September

Allmøte for eldre, lag og foreninger. Identifisering av frivilligoppdrag

Tiltak 3

Dato/måned

Tiltak

Oktober

oppstart av aktiviteter for eldre. Eldre gjennomfører frivilligarbeid

Tiltak 4

Dato/måned

Tiltak

November

Aktiviteter for eldre. Eldre gjennomfører frivilligarbeid

Tiltak 5

Dato/måned

Tiltak

Desember

Aktiviteter for eldre. Eldre gjennomfører frivilligarbeid

Risikofaktorer

Hvilke faktorer gjør det usikkert at dere skal nå målene, selv om dere mottar tilskudd fra Helsedirektoratet?

Risikofaktor 1

Mangel på frivillige som vil være med å organisere og lede aktiviteter.

Kontrolltiltak

Beskriv de interne og eksterne kontrolltiltak hos dere som skal sikre korrekt rapportering og at målene nås. Beskriv om de gjennomføres allerede eller er planlagte.

Interne kontrollaktiviteter, internrevisjon, autorisert/ikke autorisert revisor, andre offentlige tilsyn, Riksrevisjonen, evaluering og systematisk kvalitetssikret dokumentasjon er eksempler på kontrolltiltak som kan øke sikkerheten for at målene nås.

Evaluering vil gjøres i desember. Prosjektet vil rapportere til eldrerådet løpende og også orientere folkehelserådet løpende.

Merknader til søknaden

Søknad om tilskudd

Budsjett

Inntekter

Skriv alle beløp i hele kroner. Angi 0 dersom en kategori er uaktuell.

Søknadsbeløp	195 000
Egenfinansiering - forpliktende	50 000
Sum inntekter	245 000

Utgifter

Oppgi budsjett for hele søknadsbeløpet og egenfinansiering på følgende kategorier.

HelseDirektoratet gir ikke tilskudd til alle typer utgifter under alle ordninger - se kunngjøringen.

Dersom dere får tilskudd, må dere kunne rapportere på disse utgiftskategoriene i tillegg til å sende inn relevante regnskapsrapporter som følger deres inndeling av regnskapet.

Oppgi alle beløp i hele kroner. Angi 0 dersom en kategori er uaktuell.

Lønnsutgifter med sosiale utgifter	100 000
Reiseutgifter, arrangement, møter og konferanser	40 000
Konsulenttjenester	0
Trykking, publikasjoner, kunngjøringer, utsending og distribusjonskostnader	15 000
Investeringer, inventar og utstyr	15 000
Kontroller i kunngjøringen om det gis tilskudd til dette.	
Driftsutgifter, forbruksmateriell og kontortjenester inkludert lokaler og energi	20 000

Andre utgifter - Spesifiser

Beløp

Skyssordning	55 000
Sum utgifter	245 000

Netto

Netto regnes ut på bakgrunn av det dere har oppgitt under inntekter og utgifter.

Inntekter og utgifter må være like store i budsjettet.

Sum inntekter	245 000
Sum utgifter	245 000
Netto	0

Inntekter fra andre kilder/statlige tilskudd

Når HelseDirektoratet skal behandle deres søknad om tilskudd, trenger vi informasjon om andre inntektskilder i prosjektet.

Inntekter fra andre kilder

Redegjør for hvilke andre inntektskilder dere har eller har søkt om til prosjektet (budsjettall). Oppgi hvem som bidrar med finansiering, beskrivelse av finansiering og beløp.

LHL og frivilligsentralen fikk i november 2013 kr 113 000 fra Extrastiftelsen, helse og rehabilitering til prosjektet "ut av isolasjonen". Av disse midler står 50.000 kr igjen. Det er planlagt aktiviteter for gjenstående midler.

Søknad om tilskudd

Sjekkliste for vedlegg

Dere kan utdype søknaden i ett eller flere vedlegg dersom det er nødvendig.

Klikk fanen "Oversikt - Skjema og vedlegg" oppe til venstre for å laste opp elektroniske vedlegg.

Tilleggsinformasjon til søknad

Elektronisk Post

Dokumenter som ikke kan legges ved, sendes per post til:

HelseDirektoratet
PB 7000 St. Olavs plass
0130 Oslo
Norge

Merk forsendelsen med kvitteringsnummeret du får opplyst ved innsending av søknaden.

Søknad om tilskudd

Godkjenning

- Søknaden skal være forhåndsgodkjent av styreleder eller den som har prokura.
- For kommuner og fylkeskommuner skal søknaden være forhåndsgodkjent av rådmannen eller den rådmannen har delegert myndigheten til.

Den som føres opp som godkjenner skal:

- Kjenne til vilkårene og kravene i kunngjøringen
- Godkjenne at opplysningene i søknaden er korrekte og et godt grunnlag for å vurdere å tildele statstilskudd

Godkjenner

Fornavn

Siv

Etternavn

Johansen

Tittel/rolle godkjenner

Leder, Helse og omsorg.



Nedlegg 2

15.8.2014

Maria Johansson
Folkehelsekoordinator
Tlf: 45 29 50 15
maria.johansson@steigen.kommune.no

Prosjektet «Bli med» i Steigen. Komplettering av søknad.

I brev av 7.7.2014, saksnr.14/5528, «Innvilger tilskudd til Bli med! - Aktivitetssentra for seniorer og eldre - Statsb 2014», ber Helsedirektoratet oss om å sende to ekstra vedlegg i tillegg til aksept av vilkår. Det bes om et mer spesifisert budsjett som skal inneholde informasjon om de ulike utgiftspostene og hvorfor de er nødvendige for å gjennomføre prosjektet. Det bes også om en mer utfyllende fremdriftsplan og nærmere beskrivelse av tiltakene og hvordan tiltak/aktivitet vil bidra til måloppnåelse.

Målet med prosjektet «Bli med» er å øke aktiviteten blant eldre i aldersgruppen 60+ og dermed øke forutsetninger for at helsen, funksjonsevnen og livskvaliteten er god så lenge som mulig. For å nå dette mål har vi to overordnede strategier:

1. Øke antallet eldre frivillige. Dette gjennom å:
 - a. Lage en oversikt over behov for frivillige og mulige frivilligoppgaver i og utenom kommunal sektor.
 - b. arrangere et inspirerende informasjons- og rekrutteringsseminar rettet mot innbyggerne, lag og foreninger. På seminaret presenteres oversikten over frivilligoppgaver (a).
 - c. Lage et informasjonsmateriale om frivillighet i kommunen som er rettet til nye pensjonister og som distribueres via kommunale og private arbeidsgivere i kommunen i forbindelse med pensjonering.
2. Øke aktivitetstilbudet for eldre, ut fra deres egne ønsker og behov. Dette gjennom å:
 - a. etablere minst fire nye aktivitetstilbud i kommunen innen 2015, åpne for alle eldre/seniorer. Vi ønsker at de nye aktivitetene skal ledes av engasjerte frivillige eldre selv og i regi av lag og foreninger i kommunen. Frivilligsentralen etablerer en skyssordning som er basert på frivillige sjåførere og som skal sikre at eldre kan ta seg til aktivitetene.
 - b. Tilby beboere på Steigentunet aktiviteter som er tilpassede deres ønsker og behov. Aktivitetene kan være individrettede eller gjøres gruppevis og ledes/utføres av frivillige hjelpere.

Gjennom å øke antallet frivillige seniorer øker vi sjansen at nye pensjonister og seniorer opprettholder aktivitetsnivået etter pensjonering. Det å gjøre noe for andre skaper glede, aktivitet, sosialt fellesskap og mening. De nye hjelperne bidrar igjen til glede, aktivitet og sosialt samvær hos de som mottar frivillig arbeid, eldre som unge.

STEIGEN KOMMUNE HELSE OG
SOSIALVIRK

Steigentunet
8283 LEINESFJORD

Deres ref.:
Vår ref.:
Saksbehandler:
Dato:

14/5528-4
Christina Hildonen
07.07.2014

Innvilger tilskudd til "Bli mel" over statsbudsjettet 2014 kapittel 761, post 79

Helsedirektoratet viser til søknad av 23.05.2014 under tilskuddsordningen Aktivitetssentra for seniorer og eldre.

1. INNVILGELSE AV TILSKUDD

Helsedirektoratet innvilger tilskudd på inntil 195 000 kroner til "Bli mel!" over kap. 761, post 79 på statsbudsjettet for 2014.

Utbetalingen gjøres samlet.

Tilskuddet kan ikke overføres til 2015.

I vår vurdering har vi blant annet lagt vekt på tildelingskriterier, søknadens budsjett, forventet måloppnåelse og framdriftsplan.

For 2014 er det bevilget 9,5 mill. kroner til tilskuddsordningen. Vi har mottatt 119 søknader, der det er søkt om totalt kr 31.552.842.

Det bes om at det sammen med aksept av vilkår sendes inn et mer spesifisert budsjett som skal inneholde informasjon om de ulike utgiftspostene og hvorfor de er nødvendige for å gjennomføre prosjektet.

Det bes også om en mer utfyllende fremdriftsplan og nærmere beskrivelse av tiltakene og hvordan tiltak/aktivitet vil bidra til måloppnåelse. Tiltakene som skal dekkes av tilskuddet, må gjennomføres i 2014, fordi midlene ikke kan overføres til 2015.

2. VILKÅR FOR TILSKUDDET

Mål, føringer og vilkår

Tilskuddet skal brukes i samsvar med budsjett og tiltak som er beskrevet i søknaden, regelverket for ordningen og kravene i dette brevet.

Tilskuddet skal dekke utgifter til aktivitet som retter seg mot målet som er å skape aktivitet og sosialt fellesskap for seniorer og eldre for å motvirke ensomhet, passivitet

Helsedirektoratet - Divisjon folkehelse
Avdeling oppvekst og aldring
Christina Hildonen, tlf.: 24163461

Postboks 7000 St. Olavs plass, 0130 Oslo • Besøksadresse: Universitetsgata 2, Oslo • Tlf.: 810 20 050
Faks: 24 16 30 01 • Org.nr.: 983 544 622 • postmottak@helsedir.no • www.helsedirektoratet.no

og sosial tilbaketrekning. Dette skal skje gjennom å skape møteplasser som er åpne for alle seniorer og eldre. Enten gjennom egne tilbud til gruppen eller ved å legge til rette for møteplasser på tvers av generasjonene. Tilbudene skal være helsefremmende og forebyggende lavterskeltilbud, og ikke ha krav om enkeltvedtak for deltakelse.

Helsedirektoratet legger følgende føringer for arbeidet som skal utføres

- Prosjektene skal ha 20 % egen- eller delfinansiering
- Prosjektene og tiltakene må være et samarbeid med kommune og frivillige organisasjoner
- Prosjektene og tiltakene må utvikles sammen med representanter for brukerne. Dette kan for eksempel være eldreråd, pensjonistorganisasjoner, ideelle organisasjoner eller andre representanter for brukerne.

Tilskuddet skal benyttes i samsvar med budsjett og tiltak som er beskrevet i søknaden og ettersendt informasjon.

Tilskuddet skal ikke dekke utgifter til

- innkjøp av utstyr eller investeringer over 15 000 NOK.

Tilskuddet kan ikke omdisponeres til andre formål uten skriftlig godkjenning fra Helsedirektoratet.

3. RAPPORTERINGSKRAV

Rapporteringsfrist

Dere skal rapportere til Helsedirektoratet senest innen 1. april neste år. For prosjekter/aktiviteter/drift som går over flere år, skal dere rapportere hvert år dere mottar tilskudd. Nærmere krav til rapportering finnes nedenfor.

Det skal rapporteres i elektronisk skjema i Altinn. Lenke finner dere på www.helsedirektoratet.no/tilskudd. Når du skal søke om tilskudd eller rapportere på tilskudd, er det en fordel å ha en rolle for virksomheten i Altinn. Les mer om dette på nettsidene

Rapportering på måloppnåelse

Rapporteringen skal beskrive hvordan og i hvilken grad målene for tilskuddet er oppnådd.

Innenfor målet for tilskuddsordningen skulle søker definere eget mål for prosjektet.

Kriteriene for måloppnåelse skal vise hvordan prosjektet har bidratt til å oppfylle målet for tilskuddsordningen, "skape aktivitet og sosialt fellesskap for seniorer og eldre for å motvirke ensomhet, passivitet og sosial tilbaketrekning."

Dette gjør dere ved å rapportere på kriteriene for måloppnåelse som er:

- Hvilke mål har prosjektet hatt?
- Hvordan har søker arbeidet for å oppnå målene?
- På hvilken måte har måloppnåelsen blitt målt og evaluert?

Videre skal rapporteringen inneholde:

- Gjennomførte tiltak i henhold til søknad og ettersendt informasjon
- Hvordan samarbeid mellom kommune og frivillig organisasjon er gjennomført
- Hvordan prosjekt og tiltak er utviklet sammen med representanter for målgruppen

Regnskapsrapportering

Det skal føres regnskap for tilskuddet og egenfinansieringen, skilt fra det øvrige regnskapet for eksempel med en prosjektkode. Regnskapet skal kun vise hvilke utgifter som er dekket av tilskuddet og egenfinansieringen.

Regnskapet skal kunne sammenlignes med budsjettet i søknaden og ettersendt informasjon.

Rapporteringsmalen inneholder ferdig definerte utgiftskategorier som regnskapstallene skal føres inn i. I tillegg skal det legges ved regnskapsutskrift direkte fra økonomisystemet som viser hvilke artskonti utgiftene er fordelt på. Utskriften kan vise utgifter aggregert per art og trenger ikke å vise de enkelte bilagene. Se mer informasjon om krav til regnskapet i standardvilkårene.

Revisorkontroll

Regnskapet skal revideres av registrert revisor, statsautorisert revisor eller oppdragsansvarlig kommunerevisor (jf. § 11 i forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner) i samsvar med Den norske revisorforenings standard ISA 805 "Særlige hensyn ved revisjon av enkeltstående regnskapsoppstillinger og spesifikke elementer, kontoer eller poster i en regnskapsoppstilling". Tilskuddsmottaker må gi revisor en kopi av dette brevet før revisorkontroll.

Dersom innvilget tilskudd er høyere enn 100.000, mens forbruket er lavere enn 100.000, kan det leveres revisorbekreftelse for to år av gangen.

Krav til revisorbekreftelse gjelder ikke for:

- tilskuddsbeløp mindre enn kr 100 000
- tilskudd til statlige virksomheter og forvaltningsorgan underlagt Riksrevisjonens regnskapsrevisjon
- tilskudd til helseforetak, såfremt prosjektregnskapet inngår i foretakets reviderte totalregnskap
- mindre aksjeselskaper som oppfyller skatteetatens vilkår for å kunne unntas revisjonsplikt og som har registrert dette i Regnskapsregisteret

4. KLAGERETT

Dere kan klage på vedtaket om tilskudd og vilkårene. Se mer informasjon i standardvilkårene.

5. AKSEPT AV VILKÅR

Tilskuddet utbetales når Helsedirektoratet har mottatt vedlagt «Aksept av vilkår».
Akseptbrevet må returneres umiddelbart, og senest innen 5 uker etter mottatt brev.
Innvilgelse av tilskudd kan trekkes tilbake etter en puring.

All korrespondanse skal sendes til postmottak@helsedir.no eller vår postadresse, og merkes med vår referanse 14/5528.

Vi ønsker dere lykke til med arbeidet og ser fram til å høre om resultatene.

Vennlig hilsen

Guri Sæther e.f.
seniorrådgiver

Christina Hildonen
prosjektleder

Dokumentet er godkjent elektronisk

STANDARDVILKÅR FOR TILSKUDD FRA HELSEDIREKTORATET

Gi beskjed om endringer

Helsedirektoratet må ha skriftlig beskjed så fort som mulig om endringer i mottakers adresse, kontonummer og kontaktperson. Mottakere uten faste ansatte må informere om ny leder og/eller økonomiansvarlig/kasserer.

Generelle vilkår

Anskaffes det utstyr ut over det som er forutsatt i tilskuddsbrevet, eller ut over det som betraktes som rimelig, kan Helsedirektoratet kreve at mottaker tilbakebetaler verdien når prosjektet/aktiviteten/driften er avsluttet. Investeringer og utstyr som kjøpes inn, kan regnes som Helsedirektoratets eiendom.

Utgifter til reise-, kost- og nattillegg må ikke overstige satsene i Statens reiseregulativ, jf. Statens personalhåndbok.

Lønnsmidler til mottakere som hovedsakelig finansieres av offentlige tilskudd skal ikke overstige hva som er rimelig i forhold til statlige lønninger.

Lov (forskrift) om offentlig anskaffelse og krav til kjøp av varer og tjenester
Tilskuddsmottakere som er omfattet av lov og forskrift om offentlige anskaffelser må følge denne ved bruk av tilskuddsmidler. Lovens grunnleggende krav er å sikre konkurranse, forutberegnelighet, gjennomsiktighet og etterprøvbarehet, og at utvelgelsen skal skje etter ikke-diskriminerende og objektiv kriterier.

I noen tilfeller vil det være vanskelig å vurdere om man er omfattet av lov og forskrift. Tilskuddsmottakere som hovedsakelig er finansiert av offentlige midler (over 50 prosent) må vurdere hvorvidt de er omfattet av forskriften.

Følgende virksomheter er omfattet av forskriften jf. forskrift om offentlige anskaffelser § 1-2:

1. Forskrift gjelder statlige, kommunale, fylkeskommunale myndigheter og offentligrettslige organer og sammenslutninger dannet av en eller flere av disse
2. Et offentligrettslig organ er ethvert organ:
 - a. som tjener allmennhetens behov, og ikke er av industriell eller forretningsmessig karakter, og
 - b. som er et selvstendig rettssubjekt og
 - c. som i hovedsak er finansiert av myndigheter eller organer som nevnt i første ledd, eller hvis forvaltning er underlagt slike myndigheters eller organers kontroll, eller som har et administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan der over halvparten av medlemmene er oppnevnt av slike myndigheter eller organer.

Regnskap

Tilskuddet gis som nettotilskudd, med unntak av tilskudd til frivillige organisasjoner.

Inntekter

Regnskap som sendes til Helsedirektoratet, må omfatte alle inntekter som relaterer seg til prosjektet/aktiviteten/driften det er gitt tilskudd til. Unntaket er momskompensasjon for frivillige organisasjoner som omtales under. Inntekter knyttet

Generelle vilkår

Eventuelle investeringer og utstyr som kjøpes inn, regnes som Helsedirektoratets eiendom. Anskaffes det utstyr ut over det som er forutsatt i tilskuddsbrevet, eller ut over det som betraktes som rimelig, kan Helsedirektoratet kreve at mottaker tilbakebetaler verdien når prosjektet/aktiviteten/driften er avsluttet.

Utgifter til reise-, kost- og nattillegg må ikke overstige satsene i Statens reiseregulativ, jf. Statens personalhåndbok.

Dokumentinnsyn

Mottaker har rett på innsyn i sakens dokumenter, jf. forvaltningsloven §§ 18 og 19.

Tilsyn eller kontroller

Rapporter/resultat fra relevante offentlige tilsyn eller kontroller skal sendes inn fortløpende til Helsedirektoratet.

Kontroll av tilskuddsmottakere og dokumentasjon

Helsedirektoratet krever at regnskapsdata og dokumentasjon av opplysninger som ligger til grunn for søknaden eller rapporteringen, skal oppbevares for kontroll i minimum 10 år etter tilskuddet ble mottatt.

Helsedirektoratets forbeholder seg retten til å kontrollere at tilskuddet brukes etter forutsetningene, og skal ha adgang til å undersøke alle dokumenter og steder som vi måtte kreve, hos tilskuddsmottaker og deres samarbeidspartnere, jf. bevilgningsreglementet § 10.2. Har Helsedirektoratet delegert ansvaret for tilskuddsforvaltningen til andre, tar vi også forbehold om deres rett til kontroll.

Riksrevisjonen har adgang til å kontrollere om tilskudd brukes etter forutsetningene, hjemlet i lov om Riksrevisjonen § 12, 2. ledd.

Kunngjøring av tilskudd

Kunngjøring med søknadsfrist publiseres under www.helsedirektoratet.no/tilskudd. På nettsidene våre kan dere abonnere på kunngjøringer.

AKSEPT AV VILKÅR

Akseptbrevet må returneres umiddelbart, og senest innen 5 uker etter mottatt brev.
Brevet skal sendes i retur til:

Helsedirektoratet
Postboks 7000 St. Olavs plass
0130 Oslo

Eller i skannet versjon til
postmottak@helsedir.no

Vår ref: 14/5528-4

STEIGEN KOMMUNE HELSE OG SOSIALVIRK
Steigentunet
8283 LEINESFJORD
Org.nr.: 974791730

Kontonummer
IBAN-nummer (dersom bank er utenfor Norge)
BIC/Swift-kode (dersom bank er utenfor Norge)
Kontoens valuta (dersom bank er utenfor Norge)
Kontaktperson, telefonnummer og e-postadresse for økonomiansvarlig
Utbetalingen til mottaker bes merket med

Aksept av vilkår:

- STEIGEN KOMMUNE HELSE OG SOSIALVIRK aksepterer vilkårene for tilskuddet i tilskuddsbrev Innvilger tilskudd til "Bli me!" - Aktivitetssentra for seniorer og eldre. Statsb. 2014 av 07.07.2014.
- STEIGEN KOMMUNE HELSE OG SOSIALVIRK bekrefter at dette skjemaet gir riktige opplysninger om konto eid av tilskuddsmottaker, og at Helsedirektoratet varsles ved endringer.

Sted, dato og signatur

Bekreftelsen skal undertegnes av styreleder eller den som har signaturmyndighet (prokura). For kommuner og fylkeskommuner skal bekreftelsen undertegnes av rådmannen eller den som har fått delegert myndighet.

Tabell 1: Fremdriftsplan med nærmere beskrivelse av tiltakene

Tiltak	Dato	Ansvarlig
1 Idemyldringsmøte med seniorer og eldre om nye ønskede aktivitetstilbud rettet mot seniorer og eldre. Målet er å identifisere ønskelige aktiviteter for seniorer og eldre og at rekruttere frivillige ledere av disse aktivitetene.	Uke 39	Eldrerådet, Nordfold helselag og Steigen helselag I samarbeid med andre frivilligorganisasjoner, koordinator for frivilligsentralen, folkehelsekoordinator og driftsleder for Allhuset.
2 Kartlegging av eksisterende behov og oppgaver for frivillige i aldersgruppen 60+ i det kommunale tjenesteapparatet.	Frist uke 40	Folkehelsekoordinator og koordinator for frivilligsentralen
3 Kartlegging av hvilke ønsker for, og behov av, aktiviteter som beboere på Steigentunet har.	Frist uke 40	Koordinator for frivilligsentralen og folkehelsekoordinator
4 Kartlegging av behov og oppgaver for frivillige i eksisterende frivilligorganisasjoner i kommunen.	Frist uke 40	Eldrerådet, Nordfold helselag, Steigen helselag og koordinator for frivilligsentralen
5 Informasjonsseminar om frivilligarbeid i kommunen hvor målet er å rekruttere frivilligarbeidere, fremst i alderen 60 +. <ul style="list-style-type: none"> • Informasjon fra Steigen frivilligsentral • Servering • Kulturelt innslag • Inspirerende foredrag med eksterne foredragsholdere Invitasjon går ut til alle som er interessert i frivillig arbeid, frivillige organisasjoner, folkevalgte og ledere i kommunen.	Uke 40	Eldrerådet, Nordfold helselag, Steigen helselag og koordinator for frivilligsentralen.
6 Oversikten over ledige frivilligoppdrag gjøres tilgjengelig på frivilligsentralens nettside.	Uke 40	Koordinator for frivilligsentralen
7 Møte med personalsjef og Rådmann om informasjon om muligheter til frivillig arbeid i forbindelse med at ansatte går i pensjon	Uke 42	Koordinator for frivilligsentralen og Folkehelsekoordinator
8 Etablering av en skyssordning (rekruttering av frivillige sjåførere, leiekontrakt med busseier etc.)	Oktober	Koordinator for frivilligsentralen
9 Utarbeiding av brev/informasjon om frivillig arbeid i kommunen til nye pensjonister.	Frist uke 44	Koordinator for frivilligsentralen
10 Oppstart av minst fire nye aktivitetstilbud	November og desember	Eldrerådet, Nordfold helselag, Steigen helselag og koordinator for frivilligsentralen I samarbeid med andre frivilligorganisasjoner, folkehelsekoordinator og driftsleder for Allhuset.
11 Avslutning og evaluering evt. middag og aktivitet for frivillige hjelpere	Desember	Folkehelsekoordinator og koordinator for frivilligsentralen
12 Rapportering av prosjektet	Januar 2015	Folkehelsekoordinator

Tabell 2: Prosjektbudsjett

	kr
Inntekter:	
Tilskudd fra Helsedirektoratet	195 000
Kommunal egenandel	50 000
Sum inntekter	245 000
Kostnader:	
Lønnsutgifter + sos.utg. prosjektleder, koordinator for frivilligsentralen. (Se arbeidsoppgaver i fremdriftsplan)	55 000
Lønnsutgifter + sos.utg. prosjektmedarbeider, Folkehelsekoordinator. (Se arbeidsoppgaver i fremdriftsplan)	20 000
Reiseutgifter + overnatting eksterne foredragsholdere til informasjonsseminar uke 40	15 000
Honorar kulturelt innslag ved informasjonsseminar	5 000
Kaffe og smørrebrød/kake til informasjonsseminar og idemyldringsmøte (2 møter)	5 000
Leie av lokaler og svømmebasseng til aktiviteter	15 000
Annonsering i avisen og lokalradio om frivilligsentralen, planlagte aktiviteter og seminar	10 000
Innkjøp av utstyr til aktiviteter (f.eks. gåstaver, strikk, musikkanlegg, gps, CD-er)	15 000
Skysbordning (milerstatning, leie av buss)	55 000
Sum kostnader:	195 000
Intern ressursbruk / arbeidstid (egenandel):	
Lønnsutgifter + sos.utg. prosjektleder, koordinator for frivilligsentralen. (Se arbeidsoppgaver i fremdriftsplan)	20 000
Lønnsutgifter + sos.utg. prosjektmedarbeider, Folkehelsekoordinator. (Se arbeidsoppgaver i fremdriftsplan)	5 000
Driftsutgifter, forbruksmaterieell og kontortjenester inkludert lokaler og energi	20 000
Trykking av informasjonsmateriale om frivilligsentralen	5 000
Sum intern ressursbruk / arbeidstid:	50 000
Netto kostnader / intern ressursbruk / inntekter	0

Postadresse:
Steigentunet

8283 LEINESFJORD

Besøksadresse:
Steigentunet

LEINESFJORD

Telefon: 45 29 50 15
Orgnr. 962 299 385

Vedlegg 3

Emne: Ad: Vedrørende Aksept av vilkår til Aktivitetsenta for seniorer og eldre
Fra: Maria Johansson <Maria.Johansson@steigen.kommune.no>
Dato: Torsdag 7. August 2014 12:21 CEST
Til: Vlora Kabashi <Vlora.Kabashi@helsedir.no>
CC: hildur.lund@sbnnett.no <hildur.lund@sbnnett.no>
Svar-til: Maria Johansson <Maria.Johansson@steigen.kommune.no>

Hei Vlora,

Takk for din e-post! Vi er veldig glade å høre at vi har blitt innvilget tilskudd! Jeg kom tilbake fra min ferie i dag og har ettersøkt brevet fra dere (07.07.2014 med saksnr 14/5528) på vårt postmottak på Rådhuset, men dessverre uten suksess. Er det mulig å sende brevet på nytt (til: Steigen kommune, Maria Johansson, 8283 Leinesfjord) eller å sende en skannet kopi til min e-postadresse? Så snart jeg har adgang til innholdet i brevet skal jeg se til at ettersøkte vedlegg og aksept av vilkår blir sendt til dere!

Jeg beklager forsinkelsen og det ekstraarbeid som dere nå får!

Med vennlig hilsen,
Maria Johansson
Folkehelsekoordinator
Steigen Kommune
Tlf. 40 10 01 65
Mobil. 45 29 50 15

-----Vlora Kabashi <Vlora.Kabashi@helsedir.no> skrev: -----

Til: "hildur.lund@sbnnett.no" <hildur.lund@sbnnett.no>
Fra: Vlora Kabashi <Vlora.Kabashi@helsedir.no>
Dato: 06.08.2014 12:40
cc: "maria.johansson@steigen.kommune.no"
<maria.johansson@steigen.kommune.no>
Emne: Vedrørende Aksept av vilkår til Aktivitetsenta for seniorer og eldre

Hei,
Takk for raskt svar!

Viser til brev av 07.07.2014, vårt saksnr. 14/5528, «Innvilger tilskudd til Bli med! - Aktivitetssentra for seniorer og eldre - Statsb 2014», der vi ber dere om å sende to ekstra vedlegg i tillegg til aksept av vilkår. Vi kan ikke se å ha mottatt disse. Vi utbetaler ikke tilskuddet før vedleggene er mottatt

Vennlig hilsen

Vlora Kabashi
rådgiver
avdeling oppvekst og aldring
tlf. 810 20 050, 24 16 39 89

Helsedirektoratet
Pb 7000 St Olavs plass, 0130 Oslo, Universitetsgata 2
www.helsedirektoratet.no

e-posten er kontrollert for virus på vegne av Funn IT, med sikkerhet fra Comendo!

e-posten er kontrollert for virus på vegne av Funn IT, med sikkerhet fra Comendo!

Altibox - Innboks

Emne: Prosjektnummer Bli med!
Fra: Maria Johansson <Maria.Johansson@steigen.kommune.no>
Dato: Fredag 15. August 2014 15:11 CEST
Til: Aslaug Bartholsen <Aslaug.Bartholsen@steigen.kommune.no> hildur.lund@signalbox.no
hildur.lund@sbnnett.no <hildur.lund@sbnnett.no>
Svar-til: Maria Johansson <Maria.Johansson@steigen.kommune.no>

Hei,

Vi har fått et prosjektnr til vårt prosjekt "Bli med!". Prosjektet har fått nr. 311 og ligger under ansvar 329 prosjekt folkehelse. Det er viktig at dere anviser regningene på dette ansvaret og prosj.nr!

Foreslår at prosjektleder Aslaug er økonomiansvarig i prosjektet og at alle regninger (og kopier) blir sendt til henne, slik at hun har oversikt over hvor mye penger vi bruker og at det er i samsvar med postene i vår budsjett.

Jeg vil lage et forslag på kartleggingsskjema over frivilligoppdrag i kommuneorganisasjonen som jeg sender ut til dere i neste uke. Dette kan kanskje brukes som mal til kartleggingen av behov og oppdrag til frivillige i frivillige organisasjoner som Eldrerådet er ansvarig over (se fremdriftsplanen). Aslaug har allerede laget et veldig bra kartleggingsskjema til beboerne på Steigentunet som vil bli sendt ut til beboerne i løpet av neste uke!

Vi snakkes!

Med vennlig hilsen,
Maria Johansson
Folkehelsekoordinator
Steigen Kommune
Tlf. 40 10 01 65
Mobil. 45 29 50 15

e-posten er kontrollert for virus på vegne av Funn IT, med sikkerhet fra Comendo!

Emne: Fremdriftsplan og budsjett Bli med!
Fra: Maria Johansson <Maria.Johansson@steigen.kommune.no>
Dato: Fredag 15. August 2014 15:00 CEST
Til: hildur.lund@signalbox.no hildur.lund@sbnnett.no
Svar-til: Maria Johansson <Maria.Johansson@steigen.kommune.no>
1 fil

Hei Hildur,

Sender til begge dine e-postadresser. Hvilken foretrekker du at jeg bruker?

Vedlegger en mer detaljert fremdriftsplan (tids- og tiltaksplan) og budsjett for prosjektet Bli med!. Jeg har prøvt å fordele ansvaret mellom oss. Jeg tenker at Eldrerådet som er prosjekteier og Aslaug som er prosjektleder vil legge mest tid på dette prosjektet. Jeg vil være behjelpelig med det administrative (søknader, prosjektdokumenter, kontakter med Helsedirektoratet, rapportering, kartlegginger, forankring i kommuneorganisasjonen etc) men ikke legge så mye tid på aktivitetene som jeg mener vil gjennomføres i regi av eldrerådet, frivilligsentralen og andre frivillige organisasjoner.

Se gjerne igjennom og kom med tilbakemelding! Jeg er takknemlig hvis du videresender til helselagene som vi samarbeider med.

Aslaug er på ferie neste uke så det vil sannsynlig ikke bli noe prosjektmøte da!

Trevlig helg!

Med vennlig hilsen,
Maria Johansson
Folkehelsekoordinator
Steigen Kommune
Tlf. 40 10 01 65
Mobil. 45 29 50 15

e-posten er kontrollert for virus på vegne av Funn IT, med sikkerhet fra Comendo!



Fremdriftsplan og budsjett, komplettering til søknad 15.8.2014.docx (45.1 KiB)

MØTEREFERAT

Nidlegg 4

Møte arbeidsgruppen til prosjektet Bli med!

Møtested: Stua på Steigentunet Møtedato: 28. oktober 2014, kl. 10–11.30
Møteledere: Aslaug Bartholsen Sekretær: Maria Johansson

Til stede: Marthe Rita Kristiansen, Steigen Helselag
Hildur Lund, leder Eldrerådet
Robert Dearsley, medlem Eldrerådet
Aslaug Bartholsen, frivillighetskoordinator
Maria Johansson, Folkehelsekoordinator

1. Informasjon fra prosjektleder

Prosjektet har blant annet til mål å skape fire nye aktivitetstilbud til eldre. To aktivitetstilbud er planlagt og skal iverksettes i løpet av oktober/november:

1. Kurs i sittedans
2. Informasjons- og motivasjonsmøte om seniordans.

Prosjektleder har også kommet langt i planleggingen og organiseringen av et seminar om frivillighet hvor målet er rekruttering av fler frivillige. Seminaret vil bli den 27. november kl. 18. Renate Haag fra Mørkved Sykehjem vil ha foredrag om frivilligarbeid i sykehjem og Gertrud Didriksen fra Bodø vil ha foredrag om frivillighet. Vi ønsker også å ha en frivilligarbeidere fra Steigen som talere. ?

Prosjektgruppen ønsker å ha seminaret i Båtbua i Nordfold, at VilTliv lager ostetallerk og at Soetlein Baptist står for underholdning. Maria Johansson fikk i oppdrag å sjekke ut mulighetene til dette.

Prosjektleder informerte også om planleggingen av verdens eldredag som er den 15. november. Den vil bli holdt på Vertshuset og være gratis. En del av tilskuddet, opp til 19.000 kr, fra Blimed-prosjektet vil brukes til eldredagen.

2. Idemyldring om aktivitetstilbud

Det ble idemyldring om ytterligere to aktivitetstilbud.

Eldrerådet v. Hildur Lund vil i lag med Helselagene arrangere kurs i porselensmaling. Kurset vil bli markedsført den 8. november i forbindelse med Julemessa i Allhuset. Kurset kan ved interesse videreføres til å inkludere korttrykking.

Prosjektleder og Robert Dearsley skal sjekke ut muligheten til å arrangere en matlagingskurs for menn. For å få kurset attraktiv ønsket vi flere ulike temaer og ulike matlagningsledere. Målgruppen for kurset er menn i alle aldre. Vi ønsker å nå ut til innvandrermenn og ser mulighet til samarbeid med NAV. En kursøkt bør bli holdt ute, gjerne på en plass som er tilrettelagt for funksjonshemmede slik som Nyvollvatnet eller Hellvika.

Andre aktiviteter som ble diskutert/foreslått var

- Hinderløype for eldre. Prosjektleder skal utfordre ungdomsrådet til å arrangere en løype for eldre.
- Revy. Som enkelttiltak er det tvilsomt om prosjektet kan finansiere en revy men prosjektleder skulle sjekke ut om man kunne engasjere eldre i kommunen til å sette opp en revy.
- Lesering/litteraturaftener/ høylesing

Vidlegg 5

Steigen kommune
v/Rådmann Torben Marstrand
8283 Leinesfjord.

Det henvises til regnskap for «Bli Me» 2014, et regnskap som ikke er underskrevet og heller ikke revidert. Videre til møtereferat av 28. okt. 2014 for arbeidsgruppen til prosjektet «Bli Me.»

Det ønskes en gjennomgang av regnskapet og fremlegging av underbilag. Det stilles spørsmål om hvorfor regnskapet fremlegges på en slik ufullstendig måte, og er hverken underskrevet eller revidert.

Eldrerådet står forøvrig som «eier» av midlene i «Bli Me» prosjektet, midler som er offentlige og bevilget av Helsedirektoratet.

Det vil være av interesse at det kommer klart frem i regnskapet hvor midlene kr.195.000,- fra Helsedirektoratet er.

Leinesfjord, 7. sept. 2015

Steigen eldreråd
Hildur Lund
Hildur Lund
leder

Kopi: Frivillig sen kasse

Hildur Lund tlf. 450 28639

Vedlegg 6

Helsedirektoratet

Prosjekt 14/5528 «BliMe»

Rapportering på måloppnåelse

Mål 1: Kartlegging av eksisterende behov og oppgaver for frivillige i det kommunale tjenesteapparatet som aldergruppen 60+ kan gjennomføre : Vi laget en oversikt over behov for mulig frivilligoppgaver i og utenom frivillig sektor. Dette ble presentert på et informasjonsmøte, der vi hadde invitert frivillige 60+.

Mål 2: Kartlegging av hvilke ønsker for og behov av aktivitet som beboerne på Steigentunet har: Vi laget et kartleggingsskjema, der vi satt opp forskjellige aktiviteter og hva de ønsket/ikke ønsket. Av totalt 40 beboere, svarte 38 stk. Kartleggingen ble presentert på informasjonsseminaret og resulterte i nye besøksvenner.

Mål 3. Kartlegging av behov og oppgaver for frivillige i eksisterende frivilligorganisasjoner: I en liten kommune som Steigen, arbeider frivillige på tvers av de frivillige organisasjonene. De frivillige arbeider sammen om felles mål, bidra til mestring og livsglede for andre.

Mål 4: Idemyldringsmøte med seniorer og eldre om nye aktivitetstilbud rettet mot seniorer og eldre: Målet er å identifisere ønskelige 4 nye aktiviteter og rekruttere frivillige ledere til aktivitetene: Disse aktivitetene er i gang ut fra ideene som kom: Porselensmaling for 14 damer seniorer, sittedanskurs – 17 deltakere. Etter endt kurs, er det frivillige som har sittedans på sykehjemmet. «Gentlemans kulinariske matkurs» 10 deltakere. «Drop Inn» trening i allhuset for seniorer.

Mål 5: Informasjonsseminar om frivillig arbeid i kommunen hvor målet er å rekruttere frivillige, fremst i alderen 60+: Seminaret omhandlet , Steigen frivilligsentrals arbeid, foredrag fra Bodø frivilligsentral ,om de å være frivillig. Foredrag fra Renate Hagh ,om det å være frivillig på sykehjem. Interessen var stor for seminaret, der eksisterende og nye frivillige kom , frivillige organisasjoner, ledere fra sykehjem, hjemmetjenesten og fra administrasjonen var tilstede. I etterkant fikk vi en samarbeidsavtale med ledelsen i sykehjemmet , der det er viktig å i møte komme de frivillige og ta vare på frivillige. De frivillige skal ikke «ta over» helsefaglig arbeid. Viser til mål 2, der vi fikk flere nye besøks/aktivitetsvenner.

Mål 6: Oversikten over ledige frivillige oppdrag gjøres tilgjengelig på frivilligsentralen nettside. Dette ble gjort litt, men sentralen har dårlig web-side. Den informasjonen når ikke frem.

Mål 7: Møte med personalsjef og rådmann om informasjon om mulighet til frivillige arbeid i forbindelse med at ansatte er går av med pensjon: Personalsjefen var positiv men fikk ikke gjennomslag i fra administrasjonen.

Mål 8: Etablering av skyssordning(rekruttering av frivillige sjåfør, leiekontrakter med busseier). Dette ble vanskelig, vi har store avstander og mange frivillige ser på dette som vanskelig. Ut fra dette startet pensjonistpartiet et arbeid med at frivilligsentral kan investere i en minibus. Men dette er en sak som går i 2015.

Mål 9: Utarbeid av brev/informasjon om frivillig arbeid i kommunen til nye pensjonister. Vi rettet ikke brevet til nye pensjonister pga av avslag fra kommunen. Men sendte det til alle pensjonister i Steigen. Dette fikk vi gode tilbakemeldinger på, og flere mente at det var fint å vite hva sentralen står for og hva de kan bidra med. Noen av disse, har vært aktuelle frivillige på en del arrangementer.

Totalt har vi økt antall frivillige pensjonister og seniorer som opprettholder aktivitetsnivået. Det å gjøre noe for andre, skape glede, aktivitet og sosialt samvær hos de som mottar frivillig arbeid, eldre som unge.

Med hilsen

Steigen frivilligsentral

Aslaug Bartholsen

Helsedirektoratet

RAPPORT OM BRUKEN AV TILDELTE MIDLER TIL PROSJEKT – «BLI ME» REFERANSE 14/5528-4 - STEIGEN KOMMUNE - REVISORS UTTALELSE

Vi har gjennomført de kontrollhandlinger som er avtalt med dere og som er listet opp nedenfor. Vårt oppdrag er utført i samsvar med ISRS 4400 – Avtalte kontrollhandlinger. Handlingene er utført for å kunne bistå dere i vurderingen av riktigheten av rapport fra Steigen kommune vedrørende bruk av midlene.

Det samlede beløp som rapporteres brukt ifølge vedlagte regnskapsoppstilling, er på kr 111 692,-. Beløpene er bokført i Steigen kommunes regnskap på prosjekt nr 311.

Vi har kontrollert at:

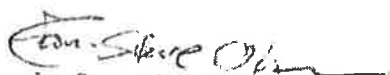
- de faktiske utgifter for perioden stemmer med det som er belastet i kommuneregnskapet på ovennevnte prosjekt
- oppstillingen er korrekt utregnet

Vårt arbeid avdekket ingen vesentlige feil eller avvik.

Siden de ovenstående kontrollhandlinger verken utgjør revisjon eller begrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, gir vi ikke uttrykk for noen sikkerhet for at informasjonen ikke inneholder vesentlige feil. Dersom vi hadde utført tilleggshandlinger eller hadde gjennomført revisjon eller begrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, kunne andre forhold ha kommet til vår kunnskap og blitt rapportert til dere.

Vår uttalelse er utelukkende utarbeidet for det formålet som er beskrevet i første avsnitt, og skal ikke brukes til noe annet formål. Uttalelsen er kun beregnet på Helsedirektoratet og Steigen kommune.

Fauske 3. desember 2015


Jan-Sture Olsen
Ass revisjonssjef

Vidloggg F.

Dyping 6.april 2016

Til Eldrerådet v/ leder Kjell Arntsen

Jeg har mottatt rapportering på måloppnåelse for Prosjekt 14/5528 " Bli Me", og er ikke imponert over skrevet. Kan ikke skjønne at dette er skrevet som er sendt Helsedirektoratet, det er verken datert eller signert.

Jeg vil også at det som er rapportert skal stemme med virkeligheten. Porselensmaling for 14 damer seniorer skal være 4. Vi var 4 som hadde malekurs for 12 flyktninger.

Så lurere jeg på matkurset med 10 deltakere. Synes det er merkelig at ikke vi i Eldrerådet som eide prosjektet skulle bli informert.

"Drop inn" trening i Allhuset for seniorer startet først i februar 2016. Prosjekt 14/5528 skulle være slutført 2014.

Nevnte trening i Allhuset er støttet av LHL prosjektet som ble slutført 2015. Det ble kjøpt utstyr for ca kr. 20.000.- fra midlene av LHL prosjektet som vi fikk gjennom Exstrastiftelsen helse og rehabilitering.

Legger ved Sluttrapporten av LHL prosjektet som jeg var prosjektleder for og som jeg er stolt av. Synes vi har fått mye helsegevinst av de kr. 123,000.-

Med vennlig hilsen

Hildur Lund

Hildur Lund

Kjell har ikke laget dette form i Eldrerådet

Undersøgt 8.

Hildur Lund

Dyping 30.08 2016

Leder av Steigen eldreråd forrige pe

Rådmann Torben Marstrand

Steigen Kommune.

Etterlyser:

- Revidert regnskap for prosj
- Kopi av prosjektrapport, samt vedlagt regnskap til Helsedirektoratet.

I prosjektet "Bli med" var Steigen Eldreråd *prosjekteier* og Aslaug Bartholsen ved Steigen frivilligsentral var *prosjektleder* og skulle koordinere samarbeidet. Dette samarbeidet har ikke fungert og Eldrerådet er ikke blitt inkludert.

Eldrerådet har ikke fått innsyn i regnskapet etter flere spørsmål om det.

7. september 2015 sendte Eldrerådet brev til deg fordi dette var offentlige midler til prosjektet som Eldrerådet var eier av, men fikk ikke svar.

Som leder av Eldrerådet spurte jeg ordføreren om han kjente til prosjektet, men han hadde ikke hørt om det.

Samme dag fikk jeg en telefon fra deg. Ble da lovet at vi skulle få regnskapet når det kom tilbake fra Helsedirektoratet.

Jeg får spørsmål fra medlemmene i forrige eldreråd om hva pengene er brukt til og nå venter vi et svar.

Med hilsen

Hildur Lund

Robert Dearsley

Anne Markussen

Eva Fure

Hildur Kristiansen

Hildur Kristiansen

Kopi til Kontrollutvalget

ette har ikke Rådmannen
svart på!

Det kom "sva" fra

Aslaug. Frivillig sentralen

Helsedirektoratet

RAPPORT OM BRUKEN AV TILDELTE MIDLER TIL PROSJEKT – «BLI ME» REFERANSE 14/5528-4 - STEIGEN KOMMUNE - REVISORS UTTALELSE

Vi har gjennomført de kontrollhandlinger som er avtalt med dere og som er listet opp nedenfor. Vårt oppdrag er utført i samsvar med ISRS 4400 – Avtalte kontrollhandlinger. Handlingene er utført for å kunne bistå dere i vurderingen av riktigheten av rapport fra Steigen kommune vedrørende bruk av midlene.

Det samlede beløp som rapporteres brukt ifølge vedlagte regnskapsoppstilling, er på kr 111 692,-. Beløpene er bokført i Steigen kommunes regnskap på prosjekt nr 311.

Vi har kontrollert at:

- de faktiske utgifter for perioden stemmer med det som er belastet i kommuneregnskapet på ovennevnte prosjekt
- oppstillingen er korrekt utregnet

Vårt arbeid avdekket ingen vesentlige feil eller avvik.

Siden de ovenstående kontrollhandlinger verken utgjør revisjon eller begrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, gir vi ikke uttrykk for noen sikkerhet for at informasjonen ikke inneholder vesentlige feil. Dersom vi hadde utført tilleggshandlinger eller hadde gjennomført revisjon eller begrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, kunne andre forhold ha kommet til vår kunnskap og blitt rapportert til dere.

Vår uttalelse er utelukkende utarbeidet for det formålet som er beskrevet i første avsnitt, og skal ikke brukes til noe annet formål. Uttalelsen er kun beregnet på Helsedirektoratet og Steigen kommune.

Fauske 3. desember 2015



Jan-Sture Olsen
Ass revisjonssjef

Hovedkontor Fauske

Postadresse: Postboks 140, 8201 Fauske
Besøksadresse: Torggata 10, 2 etg
Telefon: 75 61 03 80
Faks: 75 61 03 89

Avdeling Bodø

Postadresse: Postboks 429, 8001 Bodø
Besøksadresse: Posthusgården, Havnegata 9
Telefon: 75 61 03 90
Faks: 75 61 03 98

Regnskap "Bli Me" 2014

Lønsutgifter m/sosiale utgifter

Tilskudd	kr. 75.000,-	
Egenandel	<u>kr. 25.000,-</u>	
Folkehelsekoordinator		kr. 20.000,-
Frivilligkoordinator		kr. 20.000,-
Sosiale utgifter		<u>kr. 10.000,-</u>
Totalt	<u>kr. 50.000,-</u>	<u>kr. 50.000,-</u>

Reiseutgifter/arrangementer/møter, konferanser

Tilskudd	kr. 40.000,-	
Sittedans/overnattig/kurs		kr. 2.970,-
Sittedans, blomster		kr. 309,80
Seniordans bevertning		kr. 220,70
Seminar 27.nov bevertning		kr. 435,32
Renate Hagh/tapt arb.fortj.		kr. 1.838,-
Seminar 27.nov/gaver		kr. 300,-
Viltliv-27.nov		kr. 8.000,-
Seminar overnattigx2		kr. 2.700,-
Honorar G.Didriksen		kr. 4.000,-
Honorar R.Hagh		kr. 3.000,-
Verdens eldres dag, bevertning		kr. 9.856,-
Sittedans kursavgift		<u>kr. 6.000,-</u>
Totalt	<u>kr. 40.000,-</u>	<u>kr. 39.629,82</u>

Invistering utstyr, materiell

Tilskudd	kr. 15.000,-	
Artic Caviar gentlemen		kr. 4.000,-
Porselensmaling		kr. 616,-
Div porselinsmaling		kr. 883,90
Div porselinsmaling		kr. 580,-
Div porselinsmaling		kr. 2.648,75
Boccia spill		kr. 5.268,75
	<u>kr. 15.000,-</u>	<u>kr. 13.997,15</u>

Trykking/publikasjon/kontortj

Tilskudd	kr. 10.000,-	
Egenandel	kr. 5.000,-	
Annonsering Verdens eldres		kr. 3465,-
Info hefte frivilligsentral		kr. 4.950,-
Totalt	<u>kr. 5.000,-</u>	<u>kr. 8.415,-</u>

Driftsutgifter, forbruksmateriell, inkl. lokaler

Tilskudd	kr. 20.000,-	
Egenandel	kr. 5.000,-	
Lokaler sittedans		kr. 500,-
Stand porselen		kr. 400,-
Steigen Frivilligsentral		kr. 14.900,-
Totalt	<u>kr. 15.000,-</u>	<u>kr. 15.800,-</u>

Skyss ordning

Tilskudd	kr. 55.000,-	
Kjøring		kr. 565,-
Kjøring sittedans		kr. 2.525,-
Kjøring forelesere		kr. 559,-
Buss eldres dag		kr. 3.456,-
Totalt	<u>kr. 55.000,-</u>	<u>kr. 7.105,-</u>

11403777	11209	329	233	311	0 Steigen Sagaspill	300,00		300,00
11404266	11200	329	233	311	0 Korr.bil. 11404167 ført feil veg	19 712,00		
11404167	11200	329	233	311	0 Verdens eldredag 15/11 -14	-9 856,00		9 856,00
21404785	11500	329	233	311	0 Vitliv DA	8 000,00		8 000,00
21404887	11500	329	233	Ikke ført på	0 Saldal kommune	8525		8 525,00
								39 735,82
								-39 801,00
								-65,18

Trykking, publikasjoner, kunnsjøringar etc.

Bilagsnr	Konto	Ansvar	Funksjon	Prosj.	AV	Tekst	Beløp	Mva
21404628	11400	103	234	311	11 Lokalaus Nordsalten AS	2 772,00	693,00	3 465,00
21500172	11500	329	233	311	0 Regina Pedersen Design og Prod.	4 950,00		4 950,00
								8 415,00

Investeringer, inventar og utstyr

Bilagsnr	Konto	Ansvar	Funksjon	Prosj.	AV	Tekst	Beløp	Mva
21405300	11500	329	233	311	0 Arctic Caviar Company Norway AS	4 000,00		4 000,00
21501012	11500	329	233	311	11 Tress AS	4 215,00	1 053,75	5 268,75
11500698	11201	329	233	311	0 H.Lund	580,00		
11500698	11201	329	233	311	11 H.Lund	2 746,16	686,54	
11500698	11201	329	233	311	12 H.Lund	86,70	13,00	4 112,40
11500449	11500	329	233	311	11 Utl. H. Lund	492,80	123,20	616,00
								13 997,15

2 118,80	529,70	2 648,50
26,32	6,58	32,90
143,20	35,80	179,00
356,00	89,00	445,00
100,00	25,00	125,00
2 744,32	686,08	3 430,40

Helsedirektoratet

Prosjekt 14/5528 «BliMe»

Rapportering på måloppnåelse

Mål 1: Kartlegging av eksisterende behov og oppgaver for frivillige i det kommunale tjenesteapparatet som aldergruppen 60+ kan gjennomføre : Vi laget en oversikt over behov for mulig frivilligoppgaver i og utenom frivillig sektor. Dette ble presentert på et informasjonsmøte, der vi hadde invitert frivillige 60+.

Mål 2: Kartlegging av hvilke ønsker for og behov av aktivitet som beboerne på Steigentunet har: Vi laget et kartleggings skjema, der vi satt opp forskjellige aktiviteter og hva de ønsket/ikke ønsket. Av totalt 40 beboere, svarte 38 stk. Kartleggingen ble presentert på informasjonsseminaret og resulterte i nye besøksvenner på Steigentunet.

Mål 3. Kartlegging av behov og oppgaver for frivillige i eksisterende frivilligorganisasjoner: I en liten kommune som Steigen, arbeider frivillige på tvers av de frivillige organisasjonene. De frivillige arbeider sammen om felles mål, bidra til mestring og livsglede for andre.

Mål 4: Idemyldringsmøte med seniorer og eldre om nye aktivitetstilbud rettet mot seniorer og eldre: Målet er å identifisere ønskelige 4 nye aktiviteter og rekruttere frivillige ledere til aktivitetene: Disse aktivitetene er i gang ut fra ideene som kom: Porselensmaling for 14 damer seniorer, sittedanskurs – 17 deltakere. Etter endt kurs, er det frivillige som har sittedans på sykehjemmet. «Gentlemans kulinariske matkurs» 10 deltakere. «Drop Inn» trening i allhuset for seniorer.

Mål 5: Informasjonsseminar om frivillig arbeid i kommunen hvor målet er å rekruttere frivillige, fremst i alderen 60+: Seminaret omhandlet , Steigen frivilligsentrals arbeid, foredrag fra Bodø frivilligsentral ,om de å være frivillig. Foredrag fra Renate Hagh ,om det å være frivillig på sykehjem. Interessen var stor for seminaret, der eksisterende og nye frivillige kom , frivillige organisasjoner, ledere fra sykehjem, hjemmetjenesten og fra administrasjonen var tilstede. I etterkant fikk vi en samarbeidsavtale med ledelsen i sykehjemmet , der det er viktig å i møte komme de frivillige og ta vare på frivillige. De frivillige skal ikke «ta over» helsefaglig arbeid. Viser til mål 2, der vi fikk flere nye besøks/aktivitetsvenner.

Mål 6: Oversikten over ledige frivillige oppdrag gjøres tilgjengelig på frivilligsentralen nettside. Dette ble gjort litt, men sentralen har dårlig web-side. Den informasjonen når ikke frem. Det ble laget et nytt info hefte til frivilligsentralen, som ligger tilgjengelig på offentlige kontorer og aktuelle plasser der det ferdes mennesker.

Mål 7: Møte med personalsjef og rådmann om informasjon om mulighet til frivillige arbeid i forbindelse med at ansatte er går av med pensjon: Personalsjefen var positiv ,men vi fikk ikke gjennomslag fra administrasjonen.

Mål 8: Etablering av skyssordning(rekruttering av frivillige sjåførar, leiekontrakter med busseier).
Dette ble vanskelig, vi har store avstander og mange frivillige ser på dette som vanskelig. Ut fra dette startet pensjonistpartiet et arbeid med at frivilligsentral kan investere i en minibuss. Men dette er en sak som går i 2015 og er utenom prosjektet.

Mål 9: Utarbeid av brev/informasjon om frivillig arbeid i kommunen til nye pensjonister. Vi rettet ikke brevet til nye pensjonister pga av avslag fra kommunen. Men sendte det til alle pensjonister i Steigen. Dette fikk vi gode tilbakemeldinger på, og flere mente at det var fint å vite hva sentralen står for og hva de kan bidra med. Noen av disse, har vært aktuelle frivillige på en del arrangementer.

Erfaring:

Vi fikk ikke i gang «Gentelmans kulinariske matkurs», vi satset for høyt . Skulle hatt en mer jordnær kontakt, enn det vi la opp til.

For lite tid til prosjektet, fikk tilskudd i juni 2014 og vi kom i gang etter sommeren. Prosjektet skulle være avsluttet i desember 2014. Prøvde å få midler overført til 2015, men fikk avslag fra helsedirektoratet.

Totalt har vi økt antall frivillige pensjonister og seniorer som opprettholder aktivitetsnivået. Det å gjøre noe for andre, skape glede, aktivitet og sosialt samvær hos de som mottar frivillig arbeid, eldre som unge.

Med hilsen

Steigen frivilligsentral

Aslaug Bartholsen

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 22.03.17
Jnr. 17/227
Arkiv nr. 418 6.1
Hjemmel u off:

Til Salten Kontrollutvalgsservice

Postboks 54

8138 Inndyr

Leinesfjord 18.03.17

Spørsmål vedrørende prosjekt BliMe, Jnr 17/55 ark 418-6.1

- **Svar på brev-** Har snakket med rådmann og ordfører men de husker ikke tilbake om de har svart på brevet. Rådmann og leder for frivilligsentralen ringte Hildur Lund på telefon etter at hun har sendt klage til kontrollutvalget. Rådmann spurte hva Hildur Lund ville vite og hva vi kunne gjøre. Men hun kunne ikke gi noen klare svar på det. Utover dette vet ikke jeg hva rådmann eller ordfører har svart.
- **Prosjektsøknad:** Når man har sendt inn en søknad til Helsedirektoratet og fått tilskudd, går det IKKE ann å lage en ny søknad og sende inn! Det ble skrevet en søknad (Mai 2014) og den fikk Hildur Lund kopi av og mulighet til å gi innspill før den ble sendt inn. Det ble sendt mye informasjon (søknad, tiltaksplaner etc) til Hildur Lund som hun aldri besvarte eller gav tilbakemelding på. Ut fra det mail som jeg har fra prosjekt tiden, er det ALLTID sendt til Hildur Lund, så hun har fått den informasjonen vi hadde og kunne gi. Helsedirektoratet ba om en komplettering av søknaden, mer spesifikke mål til aktivitetsarena og det ble gjort, med kopi til Hildur Lund.
- **Steigen Helselag:** Jeg spurte to helselag i Steigen om å være samarbeidspartnere i prosjektet. Steigen Helselag og Nordfold Helselag, begge helselagene v/ledere sa ja. Begge helselagene v/ ledere var innkalt på møter og var representert på seminaret som var på Båtbua. Viser til møtereferatet vedlegg 4, der leder for Steigen Helselag er tilstede på møtet som samarbeidspart i prosjektet.
- **Seminaret på Båtbua –ViltLiv:** Slik jeg husker det, ble seminaret lagt til Båtbua, da den naturlige plassen Steigen Vertshus (i Leinesfjord) hadde fullbooket med arrangement og ikke kunne ha dette seminaret der. Ringte leder av Båttforeningen (som driver båtbua) om vi kunne leie Båtbua. Han sa at dette året leide de ut Båtbua til «ViltLiv» som drev kafe` der. Han mente jeg måtte høre med den ansvarlig som nå leide Båtbua. Jeg gjorde det og da var det naturlig og spørre både om å leie den aktuelle dagen og om de kunne stå for bevertning (en ostetallerken). Det er helt rett at Maria Johansson var medeier i ViltLiv, men hun var helt klar på sine roller. Det var jeg som booket og ordnet med bevertning.

- **«Gentelmans kulinariske matkurs»:** Dette var en ide som kom frem på møte med Eldrerådet, og at vi hadde mål om å fremme aktiviteter bare for menn. Vi hadde møte og samtaler med «Artic Caviar» og hadde som mål å starte opp januar 2015. I dette ble det forskuddtert ett beløp på kr. 4000,- til «Artiv Caviar». Ut over vinteren og våren 2015, hadde jeg flere telefoner, der jeg prøvde å få kontakt. Dette mislyktes , og med en travel arbeidsperiode ble det ikke prioritert.
- **Berglund Brygge:** Da vi hadde seminaret på Båtbua, tok jeg kontakt med Steigen Vertshus og de hadde fullbooket både for overnatting og å ha seminaret der. Da tok jeg kontakt med Berglund Brygge som er i nærheten av Nordfold (der seminaret var). Dette er ett privat foretakende og de hadde faktiske utgifter på , overnatting, frokost, middag, rengjøring og vasking.

Det var ikke enkelt å få eldrerådet til å ta ansvar for sin del av samarbeidet. Og det ble en utfordring, når man ikke ble betrodd med at prosjektmidlene IKKE kunne overføres til 2015.

Prosjektet ble revidert og godkjent av Salten Kommunerevisjon av Jan- Sture Olsen ,rapport fra prosjektet og regnskap ble godkjent av Helsedirektoratet.

Med hilsen

Aslaug Bartholsen

Daglig leder

Steigen frivilligsentral

SAK 06/17

Henvendelse til kontrollutvalget om habilitet ved budsjettbehandling

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
14.06.2017

Vedlegg:

- Torgeir Nilsen, udatert – mottatt 20.01.2017: Viser til kommunestyrets vedtak til budsjett for 2017

Bakgrunn for saken:

Saken er satt på dagsorden etter avtale med utvalgets leder.

I vedlagte brev fra fysioterapeut Torgeir Nilsen viser han til kommunestyrets vedtak om budsjett for 2017, der det ble bestemt at driftstilskuddet på 10 % til fysioterapi skulle inndras. Videre viser han til at Astri G. Valberg var til stede og stemte for dette forslaget. Nilsen gir uttrykk for at han mener Valberg var inhabil i saken, idet hun driver konkurrerende virksomhet, og at han mener hun kan ha fordeler ved inndragning av driftstilskuddet. Ut fra dette ber Nilsen kontrollutvalget om å gjøre en habilitetsvurdering av Valberg.

Nilsens formulering peker i retning av spørsmål om habilitet etter forvaltningslovens § 6, annet ledd:

Likeså er han ugild når andre særegne forhold foreligger som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet; blant annet skal legges vekt på om avgjørelsen i saken kan innebære særlig fordel, tap eller ulempe for ham selv eller noen som han har nær personlig tilknytning til.

Kommunestyrets budsjettsak for 2017 ble behandlet i sak 97/16 15. desember 2016. Protokollen fra det nevnte møtet har ikke informasjon om spørsmålet om habilitet ble tatt opp ved budsjettbehandlingen.

Vurdering:

Henvendelsen fra Nilsen har en prinsipiell side ut over spørsmålet om habilitet: Kontrollutvalget er oppnevnt av kommunestyret for å drive kontroll med kommunens forvaltning på vegne av kommunestyret. «Forvaltningen» i denne sammenheng er oftest rådmannen og dennes administrasjon, men kan også være folkevalgte organer i kommunen som utøver myndighet etter delegasjon fra kommunestyret. I henhold til departementets veileder Kontrollutvalgsboken, har kontrollutvalget i utgangspunktet ikke et tilsynsansvar overfor kommunestyret, ettersom kontrollutvalget er underordnet kommunestyret. Men:

Utvalget kan likevel uttale seg dersom kommunestyret for eksempel har truffet, eller er i ferd med å treffe, et vedtak som vil være ulovlig.

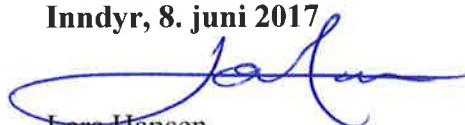
Habilitetsspørsmål vedrørende folkevalgte avgjøres av det kollegiale organet som har en sak oppe til behandling. Dette gjelder også kommunestyret selv, som i tilfeller med spørsmål om habilitet må ta opp til behandling og votere over dette.

I og med at saken har den prinsipielle siden med at kontrollutvalget ikke er et tilsynsorgan overfor kommunestyret, legges saken frem for drøfting. Som et alternativ til å ta stilling til lovligheten av kommunestyrets vedtak, kan det f.eks tenkes at kontrollutvalget retter en henvendelse til kommunestyret og gjør kommunestyret oppmerksom på problemstillingen.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Inndyr, 8. juni 2017



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Til

Kontrollutvalget i Steigen kommune

Ved leder John-Terje Ringstad

Rådhuset

8283 Leinesfjord

SKU
20.01.17
JNR 17/029
ARK 418
6.1

Viser til kommunestyrets vedtak til budsjett for 2017.

Hvor det ble bestemt under innsparing at driftstilskuddet på 100% til fysioterapi skulle inndras.

Under behandlingen av budsjettet var Astri G. Valberg tilstede og stemte for dette forslaget.

Jeg mener hun er inhabil i denne saken, da hun driver konkurrerende virksomhet og kan ha fordeler ved inndragning av driftstilskuddet som jeg innehar. Jeg ber derfor at kontrollutvalget gjøre en habilitetsvurdering av kommunestyrerepresentant Astri G. Valberg i denne saken.

Ber om snarlig tilbakemelding!

Vennlig hilsen

Torgeir Nilsen

Privatpraktiserende fysioterapeut

Steigen kommune



SAK 07/17

Bestilling av forvaltningsrevisjon Post og arkivrutiner

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
14.06.2017

Vedlegg:

- Salten kommunerevisjon IKS 19.05.2017: Prosjektplan forvaltningsrevisjon Post- og arkivrutiner

Bakgrunn for saken:

Kommunestyret vedtok i sin sak 77/16 Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019, med følgende prioriterte områder:

1. Barnevern
2. Undersøkelse av post-/arkivtjenesten i Steigen kommune
3. Selvkost vann og avløp
4. Kommunens HMS-system i praksis

Det er høsten 2016 gjennomført en forvaltningsrevisjon innen prioritert nummer 1 Barnevern, og nå legges det frem sak med bestilling av forvaltningsrevisjon vedrørende prioritert nummer 2 i planen.

Revisor har utarbeidet forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjonen hvor formålet med undersøkelsene er å undersøke hvilke post- og arkivrutiner kommunen har, og se rutinene opp mot krav i lov og forskrift.

Det legges opp til undersøkelse av følgende to problemstillinger:

1. Er organiseringen av arkivfunksjonen i tråd med kravene i lov og forskrift?
2. Har kommunen etablert tilfredsstillende rutiner for dokumenthåndteringen?

Revisjonskriterier vil være bl.a kommunelov, arkivloven med forskrifter, offentlighetsloven, og kommunens egne retningslinjer.

Revisors undersøkelser vil bl.a basere seg på intervjuer og dokumentanalyse. Det legges opp til at endelig rapport legges frem for kontrollutvalget 1. kvartal 2018.

Vurdering:

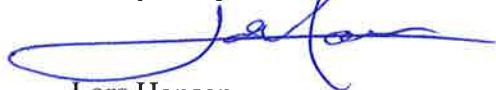
Prosjektplanene inneholder problemstillinger, revisjonskriterier, og metodebruk slik det rådes til i Norges Kommunerevisorforbunds (NKRF) RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon.

Det legges opp til en nærmere gjennomgang og drøfting av prosjektplanen i utvalgets møte, og at prosjektplan med eventuelle endringer / presiseringer vedtas som kontrollutvalgets bestilling.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet slik det er beskrevet i prosjektplan datert 19.05.2017.

Inndyr, 8. juni 2017



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

SALTEN KOMMUNEREVISJON	Kommune/Etat/Institusjon: Steigen kommune – Post og arkivrutiner	År: 2017/18	Arkiv:
Utført dato: sign: 19.05.17 Navn ME	Prosjektplan	Kontr. dato: sign:	Side: 1 av 2

Sjekkpunkter

1. Bakgrunn prosjektinformasjon (*Hvorfor forvaltningsrevisjon*)

Kommentar: I plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 står post og arkivrutiner på andre plass på prioriteringslisten.

2. Formål (*Målformulering*) (*Er revisjonens formål av interesse for kommunen og/eller administrasjonen?*)

Kommentar:

Formålet med prosjektet er å undersøke hvilke post- og arkivrutiner kommunen har, og se rutinene opp mot krav i lov og forskrift.

3. Problemstillinger (*En spesifisering/konkretisering av formålet*).

3.1. Er organiseringen av arkivfunksjonen i tråd med kravene i lov og forskrift?

Vurderinger i forhold til:

- *arkivansvarlig*
- *kommunens arkivplan*
- *papirarkiv/elektronisk arkiv*
- *arkivnøkkel*
- *oppbevaring/lagring/datasikkerhet*
- *status for avlevering av arkivmaterialet*

3.2. Har kommunen etablert tilfredsstillende rutiner for dokumenthåndteringen?

Vurderinger i forhold til:

- *sentralt mottak av post elektronisk, og papir*
- *håndtering av e-post for kommunens ansatte*
- *avdelingens mottak og håndtering av innkommet post*
- *produksjon og utsending av utgående post*
- *bruk av saksbehandlingssystem*
- *forholdet til kommunens fagsystemer*
- *postjournal – Innsyn for offentligheten*
- *avskrivning av dokumenter*
- *kompetanse*

SALTEN KOMMUNEREVISJON	Kommune/Etat/Institusjon: Steigen kommune – Post og arkivrutiner	År: 2017/18	Arkiv:
Utført dato: sign: 19.05.17 Navn ME	Prosjektplan	Kontr. dato: sign:	Side: 2 av 2

4. Revisjonskriterier (Grunnlag for vurdering). Relevante revisjonskriterier kan være utledet av vedtak og forutsetninger, lov, forskrift, veiledere, rundskriv, resultatmål, anerkjent praksis, fagteori og kommunale planer mv.

Kommentar:

- Kommuneloven
- Arkivloven med forskrifter
- Offentlighetsloven
- Kommunens egne retningslinjer

5. Metodisk tilnærming og gjennomføring/revisjonshandlinger (Datainnsamling og – analyse) Hvordan? Hensiktsmessig? Gjennomførbart? Tilstrekkelig kompetanse? Relevant?

Kommentar:

- Dokumentstudier
- Intervju med ansvarlige for tjenesten

6. Organisering og ressursbehov (Personell, budsjett, ansvarsfordeling) Har vi nødvendig kompetanse? Ekstra bistand? Kritiske punkter?

Kommentar:

Ansvarlig for prosjektet er ikke avklart
Utførende revisor er Mailen Evjen

7. Milepæler (Oversikt over milepæler) Er fremdriftsplanen realistisk?

Kommentar:

- Godkjenning av prosjektplan – juni 2017
- Endelig utarbeidelse av rapport – Første kvartal i 2018

SAK 08/17

Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
14.06.2017

Vedlegg:

- a) Skatteetaten 15. februar 2017: Kontrollrapport 2016 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Nord-Salten (inkludert Steigen)
- b) Steigen Vekst AS 6. april 2017: Innkalling til generalforsamling
- c) Salten kommunerevisjon IKS 18. april 2017: Uavhengig revisors beretning (Steigen kommune)
- d) Salten kommunerevisjon IKS 18. april 2017: Uavhengig revisors beretning (Steigen Allhus KF)
- e) Salten kommunerevisjon IKS 5. mai 2017: Innkalling til representantskapsmøte i Salten kommunerevisjon IKS
- f) Nordland fylkeskommune 08.05.2017: Protokoll fra kontrollutvalgets møte 8. mai 2017 (saker vedrørende organisering av sekretariat og revisjon)

Bakgrunn for saken

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

Vedlegg a): I tråd med tidligere praksis legges Skatteetatens kontrollrapport for samme år frem til orientering. Skatteetaten gir uttrykk for tilfredshet når det gjelder intern kontroll, regnskapsføring og skatte- og avgiftsinnkreving. Omfanget av arbeidsgiverkontroll er imidlertid noe lavere enn kravet.

Vedlegg b) og e): I samsvar med tidligere praksis legges det frem kopi av innkallinger til representantskap i interkommunale selskaper. Jfr kommunelovens § 80 skal kontrollutvalget

og kommunens revisor varsles og har rett til å være tilstede på møter i representantskap og tilsvarende organ.

Vedlegg c) og d) er «negativ beretning» for hhv kommunens og det kommunale foretakets regnskap for 2016. Revisor er pliktig å innberette til kommunestyret dersom regnskap og årsberetning ikke foreligger innen bestemmelser fastsatt i forskrift.

Vedlegg f) er protokoll fra fylkeskommunens kontrollutvalg viser dette utvalgets innstilling til fylkestinget i saker som vedrører organisering av sekretariat og revisjon. Fylkestinget fatter endelig vedtak senere, men innstillingen er at fylkeskommunen ønsker å inngå i interkommunale samarbeidsløsninger på de to områdene.

Inndyr 8. juni 2017



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget



Kommunestyret i Steigen kommune, postmottak@steigen.kommune.no
Kommunestyret i Hamarøy kommune, postmottak@hamaroy.kommune.no
Kommunestyret i Tysfjord kommune, postmottak@tysfjord.kommune.no
Kommunestyret i Ballangen kommune, post@ballangen.kommune.no

Kontrollrapport 2016 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Nord-Salten

1. Generelt om faglig styring og kontroll av skatteoppkreverfunksjonen

Skatteoppkreverens ansvar og myndighet følger av "Instruks for skatteoppkrevere" av 8. april 2014.

Skattekontoret har faglig ansvar og instruksjonsmyndighet overfor skatteoppkreverne i saker som vedrører skatteoppkreverfunksjonen, og plikter å yte veiledning og bistand i faglige spørsmål. Skattekontoret søker gjennom mål- og resultatstyring å legge til rette for best mulig resultater for skatteoppkreverfunksjonen. Grunnlaget for skattekontorets styring av skatteoppkreverfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes styring og oppfølging av skatteoppkreverne" av 1. januar 2014.

Grunnlaget for skattekontorets kontroll av skatteoppkreverfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes kontroll av skatteoppkreverne" av 1. februar 2011.

Skattekontoret har ansvaret for å avklare at skatteoppkreverfunksjonen utøves tilfredsstillende i henhold til gjeldende regelverk på følgende områder:

- Intern kontroll
- Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av skatteregnskapet
- Skatte- og avgiftsinnkreving
- Arbeidsgiverkontroll

Riksrevisjonen har ansvaret for revisjon av skatteoppkreverfunksjonen. Skatteetaten utfører oppgavene med kontroll av skatteoppkreverfunksjonen.

2. Om skatteoppkreverkontoret

2.1 Bemanning

Sum årsverk til skatteoppkreverfunksjonen iht. skatteoppkreverens årsrapporter:

Antall årsverk 2016	Antall årsverk 2015	Antall årsverk 2014
3,9	3,9	3,9

2.2 Organisering

Nord-Salten skatteoppkreverkontor trådte i kraft fra februar 2014 som felles skatteoppkreverkontor for Steigen, Hamarøy, Tysfjord og Ballangen. Hamarøy innehar skatteoppkreveransvaret.

3. Måloppnåelse

3.1 Skatte- og avgiftsinngang

Skatteregnskapet for Steigen kommune viser per 31. desember 2016 en skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin) på kr 260 797 101 og utestående restanser² på kr 2 034 628, herav berostilte krav på kr 73 355. Skatteregnskapet er avlagt av kommunens skatteoppkrever 17. januar 2017.

Skatteregnskapet for Hamarøy kommune viser per 31. desember 2016 en skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin) på kr 183 233 295 og utestående restanser² på kr 610 644, herav berostilte krav på kr 100 863. Skatteregnskapet er avlagt av kommunens skatteoppkrever 17. januar 2017.

Skatteregnskapet for Tysfjord kommune viser per 31. desember 2016 en skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin) på kr 152 443 934 og utestående restanser² på kr 4 412 970, herav berostilte krav på kr 533 230. Skatteregnskapet er avlagt av kommunens skatteoppkrever 17. januar 2017.

Skatteregnskapet for Ballangen kommune viser per 31. desember 2016 en skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin) på kr 195 013 371 og utestående restanser² på kr 4 605 967, herav berostilte krav på kr 521 362. Skatteregnskapet er avlagt av kommunens skatteoppkrever 17. januar 2017.

3.2 Innkrevingsresultater

Vi har gjennomgått innkrevingsresultatene per 31. desember 2016 for Nord-Salten skatteoppkreverkontor (samlet for kommunene).

Resultatene viser følgende:

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) forrige år	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlige skattytere 2014	16,88	97,16	97,50	96,05	96,07
Arbeidsgiveravgift 2015	59,13	99,87	99,90	99,79	99,88
Forskuddsskatt personlige skattytere 2015	30,49	99,68	99,00	99,66	99,27
Forskuddstrekk 2015	317,82	99,95	100	99,93	99,94
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2015	131,92	99,99	99,90	99,98	99,92
Restskatt upersonlige skattytere 2014	34,15	97,16	99,00	100	99,22

Særskilte merknader til innkrevingsresultatene: Skatteoppkreveren har gitt tilfredsstillende avviksforklaring til litt lav måloppnåelse på skattearten restskatt upersonlige 2014.

Skattekontoret vektlegger samlet resultatoppnåelse i styringsdialogen med skatteoppkreveren.

¹ Sum innbetalt og fordelt til skattekreditorene

² Sum åpne (ubetalte) forfalte debetkrav

Kommunevise resultater:

Steigen

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) forrige år	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlige skattytere 2014	6,51	98,98	97,50	98,42	96,07
Arbeidsgiveravgift 2015	19,96	99,95	99,90	99,80	99,88
Forskuddsskatt personlige skattytere 2015	14,03	99,48	99,00	99,27	99,27
Forskuddstrekk 2015	127,2	99,98	100	99,84	99,94
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2015	87,49	100,00	99,90	100,00	99,92
Restskatt upersonlige skattytere 2014	27,75	100,00	99,00	100,00	99,22

Hamarøy

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) forrige år	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlige skattytere 2014	2,51	98,95	97,50	99,66	96,07
Arbeidsgiveravgift 2015	15,48	99,77	99,90	99,56	99,88
Forskuddsskatt personlige skattytere 2015	4,	100,00	99,00	100,00	99,27
Forskuddstrekk 2015	72,89	99,97	100	100,00	99,94
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2015	29,35	100,00	99,90	100,00	99,92
Restskatt upersonlige skattytere 2014	2,46	100,00	99,00	100,00	99,22

Tysfjord

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) forrige år	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlige skattytere 2014	3,29	96,20	97,50	90,75	96,07
Arbeidsgiveravgift 2015	12,45	99,94	99,90	100,00	99,88
Forskuddsskatt personlige skattytere 2015	4,87	100,00	99,00	100,00	99,27
Forskuddstrekk 2015	60,75	99,99	100	100,00	99,94
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2015	7,03	100,00	99,90	100,00	99,92
Restskatt upersonlige skattytere 2014	3,25	100,00	99,00	100,00	99,22

Ballangen

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) forrige år	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlige skattytere 2014	4,57	94,44	97,50	94,05	96,07
Arbeidsgiveravgift 2015	11,23	99,77	99,90	99,85	99,88
Forskuddsskatt personlige skattytere 2015	7,59	99,67	99,00	100,00	99,27
Forskuddstrekk 2015	56,98	99,82	100	99,97	99,94
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2015	8,04	100,00	99,90	99,71	99,92
Restskatt upersonlige skattytere 2014	0,69	100,00	99,00	100,00	99,22

3.3 Arbeidsgiverkontroll

Resultater for Nord-Salten skatteoppkreverkontor per 31. desember 2016 viser følgende iht. skatteoppkreverens resultatrapportering:

Antall arbeidsgivere	Minstekrav antall kontroller (5 %)	Antall utførte kontroller i 2016	Utført kontroll 2016 (i %)	Utført kontroll 2015 (i %)	Utført kontroll 2014 (i %)	Utført kontroll 2016 region (i %)
380	19	12	3,2	2,9	1,6	3,2

Særskilte merknader til arbeidsgiverkontrollen: Nord-Salten skatteoppkreverkontor har kjøpt 5 arbeidsgiverkontroller av Narvik kemnerkontor i 2016, de øvrige er utført av kontoret selv.

4. Kontroll av skatteoppkreverfunksjonen

Skattekontoret har i 2016 gjennomført stedlig kontroll av området arbeidsgiverkontroll. Stedlig kontroll ble avholdt ved Narvik skatteoppkreverkontor 25. og 26. april 2016.

Skattekontoret har i 2016 gjennomført kontorkontroll av skatteoppkreverkontoret for områdene intern kontroll, skatteregnskap og innkreving og.

5. Resultat av utført kontroll

- ***Intern kontroll***

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at skatteoppkreverens overordnede interne kontroll i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.

- ***Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av skatteregnskap***

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at regnskapsføringen, rapporteringen og avleggelsen av skatteregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk og gir et riktig uttrykk for skatteinngangen i regnskapsåret.

- ***Skatte- og avgiftsinnkreving***

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at utførelsen av innkrevingsarbeidet og oppfølgingen av restansene i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.

- ***Arbeidsgiverkontroll***

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at utførelsen av arbeidsgiverkontrollen i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk. Arbeidsgiverkontrollen utføres imidlertid ikke i et tilstrekkelig omfang da det er utført 3,2 % kontroller mot et krav på 5 %.

6. Ytterligere informasjon

I forbindelse med kontroll av arbeidsgiverkontroll er det sendt rapport til Narvik skatteoppkreverkontor 6. mai 2016.

Skatteregnskapet/årsrapport er avlagt av kommunens skatteoppkrever 17. januar 2017, men mottatt hos skattekontoret 25. januar 2017. Skatteoppkreverinstruksens frist for avleggelse og forsendelse er innen 20. januar 2017.

Vennlig hilsen

Gøril Heitmann
Avdelingsdirektør Innkreving
Skatt nord

Marita Ryeng

Kopi til:

- Kontrollutvalget for Steigen kommune
- Kontrollutvalget for Hamarøy kommune
- Kontrollutvalget for Tysfjord kommune
- Kontrollutvalget for Ballangen kommune
- Skatteoppkreveren for Nord-Salten
- Riksrevisjonen

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke håndskrevne signaturer.



Steigen Vekst as

Furulund, 8283 Leinesfjord

*Vi gir mennesker muligheter
og skaper verdier i lokalsamfunnet.....*

03.04.2017
33/17
132

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 06.04.2017
Jnr. 17/285
Arkiv nr. 418 10.5
Hjemmel u off:

Salten Kontrollutvalgsservice
Postboks 54
8138 Inndyr

AD. FØLGEBREV

Møteinnkalling til Generalforsamling for Steigen Vekst as 31.mai 2017

Vedlegg

Innkalling til Generalforsamling for Steigen Vekst as
Årsberetning og årsregnskap Steigen Vekst as 2016
Referat fra forrige generalforsamling
Vedtekter for selskapet

Bente Ludvigsen

Bente Ludvigsen
Daglig leder
Steigen Vekst

Telefon.....7577 8335
Epost..... post@steigenvekst.no

Org.nr.....876 516 012 mva
Bankkonto..... 4509 10 37002



Steigen Vekst as

Furulund, 8283 Leinesfjord

*Vi gir mennesker muligheter
og skaper verdier i lokalsamfunnet.....*

Furulund, 03.04.2017

Til

Formannskapetets medlemmer og varamedlemmer i Steigen kommune

Kopi Salten Kontrollutvalgsservice og Salten kommunerevisjon IKS


GENERALFORSAMLING

avholdes på Rådhuset onsdag 31.mai kl. 08.30 2017

Saksliste:

- Sak 1 Åpning av generalforsamlingen ved styrets leder**
 - godkjenning av saksliste og innkalling.
 - registrering av fremmøtte og stemmeberettigede.
 - valg av møteleder og protokollfører
- Sak 2 Styrets årsberetning for 2016**
- Sak 3 Årsregnskap for 2016**
- Sak 4 Valg av styre**
 - styremedlemmer
 - varamedlemmer i nummerrekkefølge
 - styrets leder
 - styrets nestleder
- Sak 5 Valg av revisor og godkjenning av revisors godtgjørelse**
- Sak 6 Fastsettelse av godtgjørelse til styret**
- Sak 7 Oppnevning av valgkomité**

For styret:

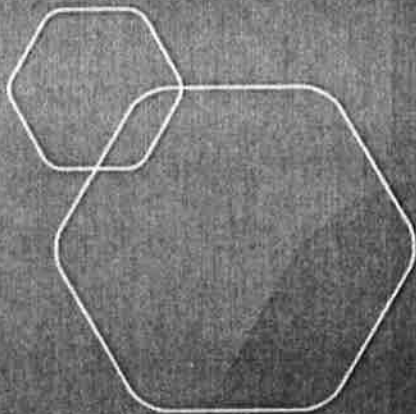

Bente Ludvigsen
daglig leder

Vedlegg:

Årsberetning regnskap 2016
Referat fra forrige Generalforsamling
Vedtekter for selskapet

Telefon7577 8335
Epost..... post@steigenvekst.no

Org.nr.....876 516 012 mva
Bank.....4509 10 37002




Årsregnskap 2016

Steigen Vekst AS

Resultatregnskap
Balansen
Noter til regnskapet

Styrets årsberetning
Revisors beretning

Utarbeidet av statsautorisert revisor G Arntzen



Org.nr.: 876 516 012

Resultatregnskap

Steigen Vekst AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekter varer		1 100 222	758 456
Annen driftsinntekt		149 862	9 072
Salg av tjenester		4 633 829	4 801 351
Leieinntekter		76 879	75 984
Sum driftsinntekter		<u>5 960 791</u>	<u>5 644 862</u>
Varekostnad		584 495	466 043
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		66 366	117 722
Lønnskostnad	2	3 954 036	3 993 312
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	132 353	274 979
Annen driftskostnad		834 527	840 441
Sum driftskostnader		<u>5 571 777</u>	<u>5 692 497</u>
Driftsresultat		<u>389 014</u>	<u>-47 635</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32 502	6 552
Annen finansinntekt		4 288	24 513
Annen rentekostnad		51 924	59 102
Resultat av finansposter		<u>-15 133</u>	<u>-28 038</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>373 881</u>	<u>-75 673</u>
Ordinært resultat		<u>373 881</u>	<u>-75 673</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>373 881</u>	<u>-75 673</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		373 881	0
Overført fra annen egenkapital		0	75 673
Sum overføringer		<u>373 881</u>	<u>-75 673</u>

Balanse

Steigen Vekst AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 7	3 706 429	3 664 449
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	47 592	85 245
Sum varige driftsmidler	7	<u>3 754 021</u>	<u>3 749 694</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		240 840	240 840
Andre langsiktige fordringer		400	400
Sum finansielle anleggsmidler		<u>241 240</u>	<u>241 240</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 995 261</u>	<u>3 990 934</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		404 937	341 785
Fordringer			
Kundefordringer		342 540	239 726
Andre kortsiktige fordringer		304 861	288 975
Sum fordringer	3	<u>647 400</u>	<u>528 701</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 589 760	1 418 504
Sum omløpsmidler		<u>2 642 097</u>	<u>2 288 990</u>
Sum eiendeler		<u>6 637 359</u>	<u>6 279 925</u>

Balanse

Steigen Vekst AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	900 000	900 000
Annen innskutt egenkapital		261 065	261 065
Sum innskutt egenkapital		<u>1 161 065</u>	<u>1 161 065</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 492 169	2 118 288
Sum opptjent egenkapital		<u>2 492 169</u>	<u>2 118 288</u>
Sum egenkapital		<u>3 653 234</u>	<u>3 279 354</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 162 390	2 336 868
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 162 390</u>	<u>2 336 868</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		75 841	-2 600
Skyldig offentlige avgifter		255 116	222 929
Annen kortsiktig gjeld		490 777	443 374
Sum kortsiktig gjeld		<u>821 734</u>	<u>663 703</u>
Sum gjeld		<u>2 984 124</u>	<u>3 000 571</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 637 359</u>	<u>6 279 925</u>

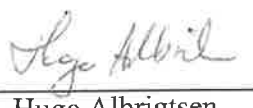
Balanse

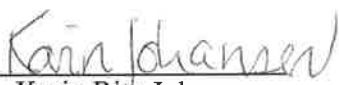
Steigen Vekst AS

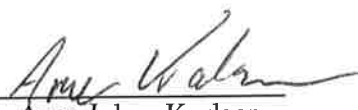
Furulund
Styret i Steigen Vekst AS

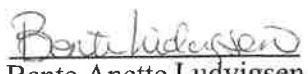

Kjell Arntsen
styreleder


Hilde Husøy
nestleder


Hugo Albrigtsen
styremedlem


Karin Rita Johansen
styremedlem


Arne Johan Karlsen
styremedlem


Bente Anette Ludvigsen
daglig leder

Steigen Vekst AS

Noter til årsregnskapet for 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Andre anleggsaksjer

Anleggsaksjer hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid gjelder det samme og for ferdigproduserte varer er prisen satt til beregnet tilvirkningspris.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjoner

Selskapet har innskuddsbasert tjenstepensjonsordning. Premien og tilhørende arbeidsgiveravgift er kostnadsført. Pensjonsforpliktelsene er ikke balanseført; jf regnskapslovens § 5-10. Fond i tilknytning til forsikringen er utelatt fra selskapets balanse

Steigen Vekst AS

Noter til årsregnskapet for 2016

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	3 287 774	3 388 706
Arbeidsgiveravgift	188 126	189 707
Pensjonskostnader	91 744	89 504
Andre ytelser	386 392	325 395
Sum	3 954 036	3 993 312

Selskapet har 10 ordinært ansatte og personer på ulike tiltak pr årsskifte. Ordinært ansatte utgjør 5,6 årsverk pr årsskifte.

Selskapet har opprettet pensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon. Tidligere daglig leder blir godtgjort med 1G i året.

	2016	2016	2015	2015
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret	Daglig leder	Styret
Lønn, honorar og godtgjørelser	609.711	46.599	502.023	34.850
Pensjonskostnader	26.537	0	24.125	0
Andre godtgjørelser	3.236		152.925	
Utgiftsgodtgjørelser	5.709			

Revisors godtgjørelse

Kostnadsført revisjonshonorar gjelder 2015 og utgjør kr 36.655 eksklusiv merverdiavgift. Herav utgjør honorar for revisjon kr 32.655. Kr 4.000 er honorar for bistand ligningspapirer og teknisk bistand utarbeidelse årsregnskap.

Note 3 Fordringer med forfall senere enn ett år

Alle fordringer har forfall tidligere enn ett år.

Steigen Vekst AS

Noter til årsregnskapet for 2016

Note 4 Langsiktig gjeld, pantstillelse, garantier mv

	2015	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	2.162.390	2.336.868
Obligasjonslån	0	0

Pantstillelser

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld er 3.706.429

Pengeheftelser og andre rettigheter registrert i grunnboken:

<u>Panthaver</u>	<u>Registrert info</u>	<u>Eiendel</u>
Sparebank1 NN	Leieavtale	Gnr 22 bnr 61
Kommunalbanken	870.000	Gnr 22 bnr 47
Ulike obligasjonshavere	225.000	Gnr 22 bnr 58

Bokført verdi av bnr 47 og bnr 61 er i sum lik 2.383.432.

Nevnte obligasjonshavere har avtalt konvertering av lån til innskudd egenkapital gjennomført i regnskapet for 2015.

I Løsøreregisteret er det registrert en leasingavtale for motorvogn.

Selskapets eier har stillet garanti i form av selvskyldnerkausjon på kr 2,4 millioner med garantitid 22 år regnet fra 2012. Garantien reduseres i takt med nedbetalingen av Kommunalbankens lån.

Selskapet har ikke selv stillet pant eller garanti eller kausjonsansvar for andre.

Sum langsiktig pantegjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt utgjør 1.29 millioner og for Kommunalbanken og kr 27.200 for Innovasjon Norge.

Note 5 Bunde midler

Av selskapets bankinnskudd utgjør bundne midler kr 151.041.

Note 6 Aksjeeiertabell

Aksjekapitalen i i Steigen Vekst AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	900	1 000,00	900 000,00
Sum	900	1 000,00	900 000,00

Eierstruktur	Ordinære	Eierandel	
Steigen Kommune			900 100,0
Sum øvrige			0 0,0

Steigen Vekst AS
Noter til årsregnskapet for 2016

Totalt antall aksjer	900	100,0
----------------------	-----	-------

Note 7 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	4 786 247	1 476 428	1 230 564	7 493 240
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	125 900			125 900
+ Tilgang egenproduserte anleggsmidler	10 780			10 780
- Avgang i året		276 000		276 000
= Anskaffelseskost 31.12.16	4 922 927	1 200 428	1 230 564	7 353 920
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	1 216 502	1 200 428	1 115 473	3 532 403
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.16			67 500	67 500
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.16	1 216 502	1 200 428	1 182 973	3 599 903
= Bokført verdi 31.12.16	3 706 426	0	47 592	3 754 017
Årets ordinære avskrivninger	94 700		37 653	132 353
 Økonomisk levetid	 0-50 år	 7-10 år	 3-10 år	

ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art og lokalisering.

Selskapet er en offentlig godkjent tiltaksarrangør for NAVs arbeidsmarkedstiltak og tilbyr opplæring og tilrettelagte arbeidsplasser. I tillegg skal selskapet produsere og selge varer og tjenester i det ordinære markedet.

Steigen Vekst as produserer brensel og driver brenselforretning. Videre driver selskapet en variert oppdragstjeneste og et godkjent bilverksted. Vi er godkjent som lærebedrift innen bilfaget og skogfaget og tilbyr lærekandidatplasser i begge fagene. Forretningsvirksomheten rettet seg hovedsakelig mot det lokale markedet og all virksomhet i året som gikk, var med utgangspunkt fra Furulund i Steigen.

Selskapet er et aksjeselskap, hvor Steigen kommune eier 100% av aksjene og det er vedtektsfestet at utbytte ikke skal utbetales, men forbli i selskapet.

Rettvisende bilde.

Årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, selskapets finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift.

Selskapet hadde et årsoverskudd på kr 373.881

Soliditeten er god og styret vurderer det slik at selskapet fortsatt er i utvikling og forutsetningene for fortsatt drift er til stede.

Redegjørelse for arbeidsmiljøet.

Selskapet har gjennom internkontroll HMS, god oversikt over arbeidsmiljøet. Vi er tilsluttet bedriftshelsetjeneste.

Gjennomsnittlig fravær for fire ordinære var på 1,87 %, mens det totale fravær var på 3,45% da en av bedriftens arbeidsledere var sykemeldt ca 60 % og bedriftens attførings – og personalkonsulent gikk ut i fødselspermisjon medio juni.

I året som gikk har det ikke vært noen alvorlige personskader, men vi har hatt to uhell med små personskader. Begge sakene er rutinemessig behandlet.

Det er ikke avdekket vesentlige svakheter ved arbeidsmiljøet eller de ansattes sikkerhet. Selskapet er godkjent som IA-bedrift, samt sertifisert etter det europeiske kvalitetssikringssystemet Equass.

Styrets oppfatning er at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er bra.


Forhold som kan påvirke det ytre miljø.

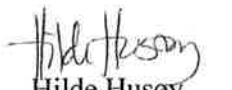
Selskapets virksomhet er av en slik art at vi ikke forurensrer det ytre miljø.

Likestilling i styret.

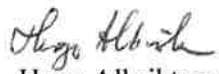
Styret er sammensatt av 40% kvinner og 60% menn.

Steigen, 21. Mars 2017

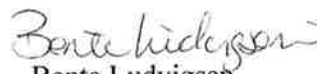

Kjell Arntsen
Styrets leder


Hilde Husøy
Styrets nestleder


Karin Johansen
Styremedlem


Hugo Albrigtsen
Styremedlem


Arne Karlsen
Styremedlem


Bente Ludvigsen
Daglig leder

ARNTZEN REVISJON

Ved statsautorisert revisor Gry Arntzen
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Steigen Vekst AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Steigen Vekst AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 373.881. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god revisjonsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i «*Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*». Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese øvrig informasjon med formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom jeg hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er jeg pålagt å rapportere det. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god 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 årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises til revisorforeningen.no/ revisjonsberetninger.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener jeg at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Nordfold 23. mars 2017


Gry Arntzen
Statsautorisert revisor

STEIGEN VEKST AS

**Referat fra generalforsamlingen, avholdt i Steigen Vekst lokaler onsdag 08. juni 2016
kløkken 08.00- 09.00**

Følgende møtte: Selskapets eiere var representert av Asle Schrøder, Arne B Waag, Sissel Grimstad, Ove Strand

For selskapet møtte styrets leder Kjell Arntsen og daglig leder Bente Ludvigsen

Sak 1 Åpning av generalforsamlingen ved styrets leder

Sakliste og innkalling ble enstemmig godkjent.

Eieren var representert med 4/ 5 deler av sine 900 aksjer, - de var stemmeberettiget
Kjell Arntsen ble valgt til møteleder og Bente Ludvigsen som protokollfører.

Sak 2 Styrets årsberetning for 2015

Årsberetningen ble godkjent.

Sak 3 Årsregnskap for 2015

Generalforsamlingen godkjente styrets fremlagte årsregnskap med kr. 75.673 i underskudd.

Sak 4 Valg av styret

Det nye styret består av Kjell Arntsen leder, Hilde Husøy nestleder, Hugo Albriksen styremedlem, Karin Johansen styremedlem og Arne Karlsen valgt styremedlem av de ansatte.

Odd Rikard Bredal 1. varamedlem, Gunnar Svalbjørg 2. varamedlem, Tone Heggen Eriksen 3. varamedlem, og Tommy Lødøen varamedlem valgt av de ansatte.

Sak 5 Valg av revisor og godkjennelse av revisors godtgjøring

Gjenvalg av Arntzen Revisjon v/ Gry Arntzen og revisors godtgjøring ble godkjent.

Sak 6 Fastsettelse av godtgjøring til styret

Styrets leder kr. 33.306,- og de øvrige styremedlemmer får godtgjøring etter fremmøte i henhold til nåværende praksis.

Sak 7 Oppnevning av valgkomite

Ove Strand og Mette Bolsøy

Furulund 8. juni 2016

Asle Schrøder
Asle Schrøder



Bente Ludvigsen
Bente Ludvigsen

VEDTEKTER FOR STEIGEN VEKST AS

Vedtatt i generalforsamlingen 02.12.2009

§ 1 Selskapet

Selskapets navn er Steigen Vekst as. Selskapets kontor er i Steigen kommune.

§ 2 Formål

Selskapet skal ha som formål å drive produksjons-, utleie- og salgs virksomhet. Selskapet skal gjennom sin virksomhet skape varige arbeidsplasser tilpasset yrkeshemmede. Selskapet skal bidra til å kvalifisere og utvikle ressursene hos de yrkeshemmede og muligheter for yrkesmessig utvikling skal noteres åpen. Selskapets hovedformål er å skape et selskapsmiljø der alle ansatte skal bli utviklet og opprettholdes i videreutvikling av selskapet i henhold til bestemmelsene i vedtektene.

§ 3 Aksjekapitalen

Selskapets aksjekapital er kr 900.000 - fordelt på 900 aksjer pålydende kr 1.000, fullt innbetalt og lydende på navn. Aksjemajoriteten i selskapet skal innehas av Steigen kommune. Salg av aksjer kan kun skje i samsvar med disse vedtekter og etter godkjenning av selskapets styre.

§ 4 Styret

Selskapets styre skal bestå av 3-6 medlemmer, hvor av et av styrets medlemmer kan velges av og blant de ordinært ansatte i selskapet. Det skal velges 3 vararepresentanter i nummerorden, hvor av en kan velges av og blant de ordinært ansatte.

Styret fastsetter lønns- og arbeidsvilkår for selskapets ansatte.

Styret har den myndighet og det ansvar som fremgår av aksjelovens bestemmelser og disse vedtekter.

Styret er beslutningsdyktig når mer enn halvparten av styrets medlemmer er til stede.

Styrets leder eller 2 andre av styrets medlemmer i forening tegner selskapets firma.

Styret kan meddele daglig leder prokura.

Styremedlemmenes funksjonstid er 2 år. Minst 2 av medlemmene skal til enhver tid fortsette i styret.

§ 5 Generalforsamling

Ordinær generalforsamling holdes hvert år innen utgangen av juni måned, med skriftlig innkalling. Den ordinære generalforsamling skal:

- godkjenne selskapets årsberetning
- godkjenne resultatregnskap og balanse
- godkjenne anvendelse av overskudd eller dekning av underskudd
- velge styrets leder, styrets nestleder, styre- og varamedlemmer
- fastsette godtgjørelse til styret
- velge revisor
- behandle saker som forøvrig i henhold til lov, hører innunder generalforsamlingen

§ 6 Annet

Forøvrig vises til den til enhver tid gjeldende lov om aksjeselskaper.

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 19.04.2017
Jnr. 17/326
Arkiv nr. 418 7.3
Hjemmel u off.

Til
Kommunestyret i Steigen kommune

Deres ref.: *

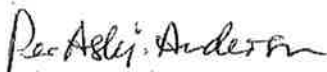
Vår ref.: 1310 1.E6.1

Dato: 18. april 2017

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Rådmannen har ikke avgitt et årsregnskap og årsberetning for Steigen kommune for regnskapsåret 2016 innen den frist som følger av forskrift om årsregnskap og årsberetning. Vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15. april, jf. forskrift om revisjon § 5.

Denne revisjonsberetningen vil bli trukket tilbake når årsregnskap og årsberetning er avgitt og vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendige for å bekrefte årsregnskapet.


Per Asbjørn Andersen
oppdragsansvarlig revisor

KOPI: Kontrollutvalget
Rådmann

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 19.04.2017
Jnr. 17/331
Arkiv nr. 418 8-3
Hjemmel u off:

Til
Kommunestyret i Steigen kommune

Deres ref.: *

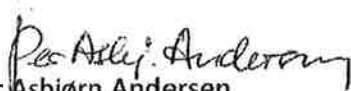
Vår ref.: 1360 1.E6.1

Dato: 18. april 2017

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Daglig leder har ikke avgitt et årsregnskap og årsberetning for Steigen Allhus KF for regnskapsåret 2016 innen den frist som følger av forskrift om årsregnskap og årsberetning. Vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15. april, jf. forskrift om revisjon § 5.

Denne revisjonsberetningen vil bli trukket tilbake når årsregnskap og årsberetning er avgitt og vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendige for å bekrefte årsregnskapet.


Per Asbjørn Andersen
oppdragsansvarlig revisor

*KOPI: Kontrollutvalget
Rådmann*

Hovedkontor Fauske

Postadresse: Postboks 140, 8201 Fauske
Besøksadresse: Torggata 10, 2.etg.
Telefon: 75 61 03 80
Faks: 75 61 03 89

Avdeling Bodø

Postadresse: Postboks 429, 8001 Bodø
Besøksadresse: Posthusgården, Havnegata 9
Telefon: 75 61 03 90
Faks: 75 61 03 98

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 16.05-2017
Jnr. 17/456
Arkiv nr. 411-419105
Hjemmel u off:

Til representantskapet i Salten kommunerevisjon IKS

Deres ref.: *

Vår ref.: Adm/Repr/paa

Dato: 5. mai 2017

INNKALLING TIL REPRESENTANTSKAPSMØTE I SALTEN KOMMUNEREVISJON IKS

Vedlagt (sendt ut tidligere):

- Oversikt over valgte representanter/vararepresentanter til representantskapet
- Hovedutskrift fra representantskapsmøte 25/5/2016

Det innkalles til representantskapsmøte i Salten kommunerevisjon IKS
mandag 22. mai 2017 kl. 1300 på Fauske Hotell, Fauske.

Vi starter med lunsj kl. 1200.

Saksliste:

- Sak 01/17: Godkjenning av innkalling og saksliste
- Sak 02/17: Valg av to til å underskrive protokollen
- Sak 03/17: Valg av revisor og fastsettelse av revisors godtgjørelse
- Sak 04/17: Årsberetning og regnskap 2016
- Sak 05/17: Fastsetting av godtgjørelse til representantskap og styre
- Sak 06/17: Fastsetting av budsjetttramme for 2018
- Sak 07/17: Nytt revisjonsselskap i Nordland
- Sak 08/17: Eventuelt

Sakspapirer vedlegges.

Eventuelle forfall bes meddelt undertegnede snarest.
Vararepresentanter møter kun etter nærmere innkalling.

Espen Rokkan
Representantskapets leder


Per Asbjørn Andersen
Daglig leder

KOPI:
Nordland fylkesrevisjon
Salten kontrollutvalgsservice

Til representantskapets medlemmer

Deres ref.: *

Vår ref.: adm/repr/paa

Dato: 4. mai 2017

SAK 3/2017: VALT AV REVISOR OG FASTSETTING AV REVISORS GODTGJØRELSE

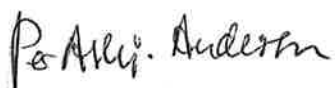
Representantskapet skal på årsmøtet velge revisor og fastsette godtgjørelsen for foregående år etter forslag fra styret.

Nåværende revisor er Nordland fylkesrevisjon v/fylkesrevisor. Bokført revisjonshonorar i 2016 er kr. 27 700,- eksklusiv merverdiavgift.

I samsvar med enstemmig styrevedtak i møte 21. mars 2017 legger styret saken frem for representantskapet med følgende forslag til

vedtak:

Nordland fylkesrevisjon v/fylkesrevisor gjenvelges til selskapets revisor og revisors honorar for 2016 fastsettes til kr. 27 700,- eksklusiv merverdiavgift.



Per Asbjørn Andersen
Daglig leder

Til representantskapet i Salten kommunerevisjon IKS

Deres ref.: *

Vår ref.: adm/repr/paa

Dato: 4. mai 2017

SAK 4/2017: ÅRSBERETNING OG ÅRSREGNSKAP 2016

Vedlagt følger styrets årsberetning og årsregnskap for 2016, samt revisjonsberetning for 2016. I tillegg til det offisielle regnskap vedlegges spesifisert resultatregnskap.

Representantskapet har bestått av:

Kommune	Representant	Vararepresentant
Bodø	Espen Rokkan, leder Charlotte Ringkjøp	Thor Arne Angelsen Åshild Opøyen
Meløy	Gullbjørg Strøm Jakobsen	Arild Kjerpeseth
Gildeskål	Tore Laugsand	Bernt Moe Hansen
Beiarn	Monika Sande	Håkon Sæther
Saltdal	Stig Morten Sletteng	Anne Olaug Jensen
Fauske	Vegard Setså	Siv Anita Johnsen Brekke
Sørfold	Gisle Hansen, nestleder	Jannike Moen
Steigen	John-Terje Ringstad	Christina Falch Holmvåg
Hamarøy	Jan-Folke Sandnes	May Valle

Representantskapet har avholdt 1 møte og behandlet 10 saker.

Styret har bestått av:

Verv	Medlem	Varamedlem
Leder	Johan A. Bakke (Bodø)	Inga-Lill Sundset (Bodø)
Nestleder	Finn Arve Moen (Sørfold)	Eva Stokvik (Gildeskål)
Styremedlem	Mary Astrid Hilling (Hamarøy)	Ragnar Jullum (Hamarøy)
Styremedlem	Tove Beate Wensell (Fauske)	Sverre Hagen (Fauske)
Ansattes representant	Liv Anne Kildal	Barbro Merete Sakariassen

Styret har avholdt 3 møter og behandlet 13 saker.

Personalforhold:

Planlagt nedbemanning ble gjennomført i 2005 til 10 stillingshjemler. I gjennomsnitt har 9 stillingshjemler vært besatt i 2016.

Sykefraværet har i 2016 vært lavere enn i 2015 og utgjør 76 dager eller 3,6 %. I 2015 utgjorde sykefraværet 87 dager eller 4,1 %. I tillegg har det vært 6 fraværsdager som følge av barns sykdom.

Det har ikke vært tatt inn vikarer under sykefravær.

Drift/Økonomi:

Som det fremgår av regnskapet for 2016 har vi et underskudd på 1,2 mill. kroner. I tråd med representantskapets vedtak i møte i 2015 hvor 1,8 mill. kroner skulle tilbakebetales til eierne ble det budsjettert med tilsvarende i underskudd for 2016. Således er regnskapsresultatet for 2016 om lag 600 tusen bedre enn budsjett. Bedringen skyldes i hovedsak svangerskapspermisjon og vakanse i stillinger uten at vikarer er tatt inn.

For øvrig viser jeg til styrets årsberetning.

Styret behandlet saken i møte 21. mars 2017.

Styrets innstilling:

1. Årsberetning for 2016 tas til orientering.
2. Årsregnskapet for 2016 fastsettes slik det foreligger med et underskudd på kr. 1 207 664,91.
3. Underskuddet dekkes ved bruk av fri egenkapital.



Per Asbjørn Andersen
Daglig leder

Til representantskapets medlemmer

Deres ref.: *

Vår ref.: adm/repr/paa

Dato: 4. mai 2017

SAK 5/2017: FASTSETTING AV GODTGJØRELSE TIL STYRE OG REPRESENTANTSKAP

Representantskapet skal på årsmøtet behandle fastsetting av godtgjørelser til styre og representantskap. Godtgjørelsene skal dekke det ansvar for selskapet som påhviler det enkelte medlem, arbeidet foran og i de berammede møter, samt den plikt medlemmet har til å holde seg løpende orientert om selskapets arbeidsområde. Nåværende satser ble endret i 2016 av representantskapet og fastsatt slik:

	Ny sats
Styret	
Styrets leder årlig godtgjørelse	18 000,-
Styrets nestleder årlig godtgjørelse	9 700,-
Styrets øvrige medlemmer årlig godtgjørelse	7 200,-
Møtegodtgjørelse per møte alle medlemmer	1 190,-
Styrets leder årlig telefongodtgjørelse	610,-

Representantskapet	
Representantskapets leder årlig godtgjørelse	7 200,-

Alle godtgjørelser til representantskapets medlemmer – Reisegodtgjørelse, møtegodtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste – dekkes av eierkommunene. Selskapet selv dekker kun årlig godtgjørelse til representantskapets leder.

Erstatning tapt arbeidsfortjeneste	
Selvstendig næringsdrivende	Inntil kr. 2 710,-
Legitimerte tap av inntekt ved refusjon til arbeidsgiver	I sin helhet
Ulegitimerte utgifter til nødvendig barnepass, landbruksvikar, pass av foreldre	1 630,-
Ulegitimerte tap av inntekt (eks. skoleelever, pensjonister)	360,-

I statsbudsjettet for 2017 anslås den samlede pris- og kostnadsveksten (kommunal deflator) til 2,5 pst.

Styret anbefaler overfor representantskapet at godtgjørelsen økes tilsvarende, og avrundet oppover for de faste godtgjørelser til nærmeste 100 kr og for de løpende til nærmeste 10 kr.

I samsvar med enstemmig styrevedtak i møte 21. mars 2017 legger styret saken frem for representantskapet med følgende forslag til

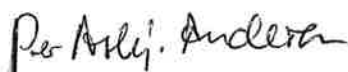
vedtak:

Godtgjørelse til styret og representantskapet fastsettes slik med virkning fra dato:

	Ny sats
Styret	
Styrets leder årlig godtgjørelse	18 500,-
Styrets nestleder årlig godtgjørelse	9 900,-
Styrets øvrige medlemmer årlig godtgjørelse	7 400,-
Møtegodtgjørelse per møte alle medlemmer	1 220,-
Styrets leder årlig telefongodtgjørelse	630,-
Representantskapet	
Representantskapets leder årlig godtgjørelse	7 400,-

Alle godtgjørelser til representantskapets medlemmer – Reisegodtgjørelse, møtegodtgjørelse og tappt arbeidsfortjeneste – dekkes av eierkommunene. Selskapet selv dekker kun årlig godtgjørelse til representantskapets leder.

Erstatning tappt arbeidsfortjeneste	
Selvstendig næringsdrivende	Inntil kr. 2 780,-
Legitimerte tap av inntekt ved refusjon til arbeidsgiver	I sin helhet
Ulegitimerte utgifter til nødvendig barnepass, landbruksvikar, pass av foreldre	1 670,-
Ulegitimerte tap av inntekt (eks. skoleelever, pensjonister)	370,-


Per Asbjørn Andersen
Daglig leder

Til representantskapets medlemmer

Deres ref.: *

Vår ref.: adm/repr/paa

Dato: 21. april 2017

SAK 6/2017: FASTSETTING AV BUDSJETTRAMME FOR 2018

Utgangspunktet for budsjettrammer 2018 er de forutsetninger som er lagt til grunn i prospektet "Omdanning av Salten kommunerevisjon til IKS".

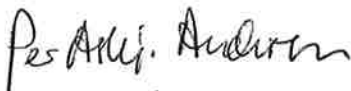
Budsjettrammen for 2017 ble fastsatt til kr. 9 840 000,-. Utover generell lønns- og prisstigning forventes ikke økte utgifter. I statsbudsjettet for 2017 anslås den samlede pris- og kostnadsveksten (kommunal deflator) til 2,5 pst. Jeg foreslår derfor at budsjettrammen justeres tilsvarende.

I 2018 ventes ingen endringer i arbeidsoppgaver og oppdragsmengde.

I samsvar med enstemmig styrevedtak i møte 21. mars 2017 legger styret saken frem for representantskapet med følgende forslag til

vedtak:

Budsjettrammen for 2018 for Salten kommunerevisjon IKS fastsettes til kr. 10 086 000,-



Per Asbjørn Andersen
Daglig leder

Til representantskapet i Salten kommunerevisjon IKS

Deres ref.: *

Vår ref.: adm/repr/PAA

Dato: 4. mai 2017

SAK 07/2017 – FREMTIDIG ORGANSIERING AV REVISJONSENHETEN

Ved behandlingen av saken i styremøte 31. oktober 2016 ble følgende vedtak fattet:

«Under forutsetning av at Nordland fylkeskommune velger å satse på et felles interkommunalt revisjonsselskap fremover, ønsker styret å gi uttrykk for følgende:

Salten kommunerevisjon IKS er interessert i å bli en del av en slik ordning.

Styret mener at etablering av et konkurransedyktig offentlig alternativ er viktig med hensyn til behovet for kompetansekrevene arbeidsplasser i fylket. En slik etablering vil etter vårt skjønn sikre deltakerkommunene og fylkeskommunen revisjonstjenester av høy kvalitet til en riktig pris, og vil heller ikke avskjære andre løsninger i fremtiden. En senere konkurranseutsetting vil alltid være mulig.

Salten kommunerevisjon IKS vilje til å bli en del av et felles interkommunalt revisjonsselskap med nedslagsfelt i Nordland fylke, er selvsagt betinget av at våre deltakerkommuner for sin del fatter de nødvendige vedtak som gjør en slik integrasjon mulig.

Innholdet i vedtaket sendes til kontrollutvalgene Salten og kontrollutvalget i Nordland fylkeskommune.»

Innledning

Utgangspunktet for saken er i hovedtrekk:

- ① Nordland fylkeskommune har i mars 2016 besluttet å utrede egen revisjonsordning
- ② Deltakerne i Ytre Helgeland kommunerevisjon har i januar 2016 besluttet tilsvarende utredning
- ③ I Nordland er det ikke etablert et større interkommunalt selskap slik som i andre fylker

Bakgrunn

Det har tidligere blitt vurdert en sammenslåing av enhetene Salten Kommunerevisjon IKS, Indre Helgeland kommunerevisjon og Ytre Helgeland kommunerevisjon. Det ble utarbeidet en prosjektrapport med arbeidstittel «Nordland Revisjon» som konkluderte med å anbefale at det ble etablert et felles interkommunalt selskap for disse tre revisjonsselskaper. Denne er tidligere behandlet av styret i Salten kommunerevisjon i sak 13/13 og styret sluttet seg til rapportens konklusjoner. Det viste seg imidlertid at dette sammenslåingsprosjektet, som etter vår vurdering var både tilfredsstillende utredet og rasjonelt begrunnet, av ulike årsaker ikke lot seg gjennomføre. Se styresak 8/14. Vi har ikke full oversikt når det gjelder rekkefølgen av begivenheter, samt hva som eventuelt

utgjør årsak og virkninger. Det er imidlertid et faktum at kommunene Rana, Nesna og Lurøy konkurransutsatte revisjonstjenestene for perioden 01.01.2015–30.06.2017. I kjølvannet av denne prosessen, har etter hva vi forstår de øvrige av Indre Helgeland Kommunerevisjons tidligere klienter (kommunene Vefsn, Grane, Hattfjelldal, Hemnes) valgt å knytte seg opp mot enten KomRev Trøndelag IKS eller KomRev NORD IKS. Inngåelse av avtaler om interkommunalt samarbeid eller deltakelse i interkommunale selskaper regnes som såkalt egenregi, og medfører slik sett ikke et krav om konkurranseutsetting av revisjonstjenestene.

Det har nå oppstått en ny situasjon – ved at fylkestinget har vedtatt en utredning av alternative modeller for sin revisjonsordning. Dette innebærer at fylkeskommunen kan komme til å ta initiativ til opprettelse av et interkommunalt revisjonsselskap, som vil kunne styrke den kommunale revisjonen i hele fylket. Det er grunn til å anta at prosjektet «Nordland Revisjon» ville ha lyktes dersom fylkeskommunen den gangen hadde gått inn for å etablere en større kommunal revisjonsenhet.

Nærmere om fylkestingets vedtak

Fylkestinget i Nordland besluttet på sin samling 7.–9. mars 2016 å be kontrollutvalget om å utrede revisjonsordningen. Alternativene er dagens ordning – egen fylkesrevisjon, deltakelse i et felles interkommunalt selskap eller kjøp av tjenestene etter forutgående konkurranseutsetting.

Det er forutsatt at utredningen gjennomføres av en «uhildet» part, samt at nødvendig involvering og ivaretagelse av berørte arbeidstakere finner sted.

Nærmere om vedtaket hos deltakerne i Ytre Helgeland kommunerevisjon

Deltakerne i det interkommunale samarbeidet er Herøy kommune, Alstahaug kommune, Leirfjord kommune, Dønna kommune, Lurøy kommune og Træna kommune. Sistnevnte kommune har gjort vedtak om konkurranseutsetting i løpet av 2016, og vil i så fall tre ut av samarbeidet.

Deltakerkommunene har i løpet av januar og februar 2016 besluttet å be kontrollutvalgene foreta en vurdering av organiseringen av revisjonstjenestene. Aktuelle løsninger er nåværende ordning (interkommunalt samarbeid), sammenslåing med andre revisjonsenheter (interkommunalt selskap) eller kjøp av revisjonstjenestene basert på konkurranseutsetting.

Kommunerevisjonsbransjen i Nordland i dag

Sett i et overordnet perspektiv er bildet av aktører og markedsandeler slik:

Aktør	Org. form	Kunder	Folketall	Andel I	Andel II	Gj. snitt
Salten Kommunerevisjon	IKS	9	80 338	20,5 %	33,2 %	8 926
KomRev Nord	IKS	9	45 591	20,5 %	18,9 %	5 066
KomRev Trøndelag	IKS	8	29 557	18,2 %	12,2 %	3 695
Ytre Helgeland Kommunerevisjon	§27	6	14 541	13,6 %	6,0 %	2 424
Kommunerevisjonen i Lofoten	§27	6	24 178	13,6 %	10,0 %	4 030
Ansatt i kommunen	Ingen	1	4 991	2,3 %	2,1 %	4 991
Andre ordninger	AS	5	42 486	11,4 %	17,6 %	8 497
TOTALT		44	241 682	100,0 %	100,0 %	5 493

Opplysningene om befolkning er basert på statistikk pr. 01.01.2015. Markedsandelene (I og II) er basert på hhv. antall kommuner i klientporteføljen, og folketallet i de samme kommunene.

KomRev Trøndelag er hjemmehørende i Nord-Trøndelag fylke, og KomRev Nord i Troms fylke. Begge er hver for seg betydelig større revisjonsenheter enn aktørene i Nordland, og utfører også revisjonstjenestene for respektive fylkeskommuner.

KomRev Trøndelag har disse klientene blant kommunene i Nordland fylke:
Bindal, Sømna, Brønnøy, Vega, Vevelstad, Vefsn, Grane og Hattfjelldal.

KomRev NORD har følgende kommunekunder i vår region:
Narvik, Hemnes, Tysfjord, Lødingen, Tjeldsund, Evenes, Ballangen, Bø og Sortland.

Så vidt vi kjenner til, revideres følgende kommuner i Nordland av private revisjonsselskaper:
Nesna, Rana, Lurøy, Hadsel og Øksnes.

Kommunerevisjonsmarkedet i Nordland er vanskeligere å bedømme når det gjelder antall årsverk. Men løst anslått snakker vi trolig om minst 50–60 årsverk totalt sett, spesielt tatt i betraktning at det må antas å være en tendens til at det gjennomføres for lite forvaltningsrevisjon og for lite selskapskontroll i enkelte kommuner.

Administrasjonenes vurdering

Situasjonen har vært gjenstand for diskusjon blant lederne i de aktuelle revisjonsenhetene, og vår felles vurdering er at bransjeutviklingen samt den senere tids hendelser skaper et gunstig vindu for etablering av en konkurransedyktig offentlig aktør forankret i vårt eget fylke. Salten kommunerevisjon IKS har hele tiden hatt som overordnet strategisk målsetting nettopp å søke samarbeid og om mulig tettere integrasjon med andre offentlige aktører i kommunerevisjonsbransjen.

Utfordringen knyttet til drift av små og mellomstore revisjonsenheter er blant annet:

- Fagmiljøer som er sårbare for gjennomtrekk
- Manglende attraktivitet i kampen om de beste kandidatene
- Konkurransedyktighet når det gjelder kostnader
- Kundegrunnlaget er ofte begrenset
- Det er vanskelig å tiltrekke seg nye kunder

I tillegg vil prosesser knyttet til kommunesammenslåing etter hvert kunne stille enhetene overfor nye rasjonaliseringskrav, og de minste enhetene vil i beskjedne grad ha mulighet til å realisere stordriftsfordeler samtidig med at det ytes en fullverdig og faglig forsvarlig revisjonstjeneste.

Oppsummering

Ser man utviklingen i et litt større perspektiv, viser utviklingen innenfor andre samfunnssektorer at mangel på konkurransedyktige offentlige alternativer over tid kan gi opphav til økte kostnader. Blant annet fordi revisjon er kompleks tjeneste med et betydelig kommunikasjonsmoment, noe som blant annet krever lokal tilstedeværelse og utstrakt grad av samhandling mellom mennesker. Dette gjør at styring av omfang og kvalitet gjennom rene kommersielle kontrakter ikke alltid gir det optimale resultatet for oppdragsgiver.

Av hensyn til den fremtidige konkurransen i markedet for kontroll og tilsyn av offentlig virksomhet, er det uten tvil slik at det vil tjene både økonomiske og andre interesser hos kjøperne av disse tjenestene at det skapes en robust konstellasjon forankret i Nordland. Målsettingen hos offentlige revisjonsenheter vil være å skape maksimal nytte for kundene. Virksomheten er ikke profittmotivert.

Vi ser for oss at en samling av eksisterende ressurser i Nordland først og fremst vil kunne realisere kostnadssynergi på områder som planlegging, oppdragsledelse og kvalitetskontroll.

Videre må det forutsettes at mer fylkeskommunal revisjon ute i distriktene vil kunne utføres gjennom lokal tilstedeværelse, og slik sett neppe vil innebære atter en runde med «sentralisering».

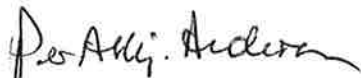
Avslutningsvis er det etter vår oppfatning slik at en samling av kommunerevisjonsbransjen i Nordland vil sikre eksisterende kompetansearbeidsplasser i hele fylket, og trolig ha et visst potensial for å kunne skape nye. Man må unngå at kontroll og tilsyn i offentlig sektor bare blir oppfattet som et lavinteresseprodukt og utelukkende som en kostnadspost. Velorganiserte revisjonstjenester er en av de mest sentrale forutsetningene for et fungerende lokaldemokrati, og Salten kommunerevisjon IKS bør etter administrasjonens oppfatning delta aktivt i en prosess som bidrar positivt i denne retningen. Dette toget går etter vårt skjønn nå.

Videre behandling

Nordland fylkeskommune har i løpet av våren utredet saken.

Denne kommer opp til behandling i kontrollutvalget 8. mai 2017 og skal endelig behandles i Fylkestinget 12. juni 2017.

Kontrollutvalgets saksfremlegg og vedtak ettersendes.



Per Asbjørn Andersen
Daglig leder

Svar Svar til alle Videre-send

SV: Prosjektplan Steigen kontrollutvalg

Inger Håkestad [Inger@salten-revisjon.no]

Til: Lars Hansen

19. mai 2017 12:40

Du svarte 19.05.2017 12:50.

Hei,
Maylen lager den prosjektplanen og sender den til deg.

Med vennlig hilsen

Inger Håkestad
forvaltningsrevisor

SALTEN

KOMMUNEREVISJON

Postboks 429, 8001 Bodø

Tlf: 75 55 51 64

E-post: Inger@salten-revisjon.no

Fra: Lars Hansen [mailto:lars.hansen@salten.no]

Sendt: 19. mai 2017 11:10

Til: Inger Håkestad <Inger@salten-revisjon.no>

Emne: Prosjektplan Steigen kontrollutvalg

Hei Inger!

Kan du være snill å få utarbeidet en prosjektplan for Steigen kontrollutvalg sin neste forvaltningsrevisjon: Post-/arkivtjenesten?

Hilsen Lars

Med vennlig hilsen
Lars Hansen
Sekretariatsleder
Salten kontrollutvalgsservice
Postboks 54, 8138 Inndyr
Telefon 470 37 452

Hei Inger!

Kan du være snill å få utarbeidet en prosjektplan for Steigen kontrollutvalg sin neste forvaltningsrevisjon:
Post-/arkivtjenesten?

Hilsen Lars

Med vennlig hilsen
Lars Hansen
Sekretariatsleder
Salten kontrollutvalgsservice
Postboks 54, 8138 Inndyr
Telefon 470 37 452

Møteprotokoll for Kontrollutvalget

Møtested: Fylkeshuset - Møterom Nordland I
Møtedato: 08.05.2017
Tidspunkt: 08:00 - 11:00

Tilstede	Parti
Kjell-Are Johansen	Ap
Siv Anita Brekke varamedlem	Ap
Espen Thorvaldsen	Frp
Daniel Bjarmann-Simonsen	Høyre
Hanne Nora Nilssen	V
Stian H Bergh varamedlem møtte underbehandlingen av sak 034/2017	

Forfall meldt fra følgende medlemmer	Parti
Berit Hundåla	Sp

Øvrige

Sonja Alice Steen, fylkesordfører
Brynjar Gilberg, fylkesrevisor
Berit Pauline Pedersen, sekretær

Merknader

Under sak 034/2017 Forvaltningsrevisjonsrapport - Tilskuddsforvaltning møtte Stian H Bergh vararepresentant, H.

Sak 037/2017 Saken ble behandlet for lukkede dører jf. offl. § 5, 2 ledd.

Fylkesrådet ved fylkesøkonomisjef Heidi Theodorsen, regnskapsleder gav kontrollutvalget informasjon om årsregnskap og årsberetning 2016, finansforvaltningen 2016 og nummerert brev nr. 4.

I tillegg møtte fylkesrådsleder Tomas Norvoll, fylkesråd for økonomi Knut Petter Torgersen, regnskapsleder Randi Røhme Risvik og budsjettleder Hans Petter Karlsen.

Kontrollutvalget tok en pause på fem minutter fra kl. 0930 til 0935.

038/2017

Utredning av kontrollutvalgets sekretariatsordning i Nordland fylkeskommune

Kontrollutvalgets innstilling til vedtak

1. Kontrollutvalget har vurdert de ulike måtene og organisert sekretariatstjenesten på, og har kommet fram til at en interkommunal løsning er den beste for kontrollutvalget i Nordland fylkeskommune.
2. Kontrollutvalget sender saken til fylkestinget med følgende forslag til vedtak:
 - a. Fylkestinget slutter seg til kontrollutvalgets forslag om å etablere en interkommunal løsning for kontrollutvalgets sekretariat.
 - b. Det igangsettes et arbeid med å etablere en slik løsning.
 - c. Et forslag til løsning og deltakere legges fram for fylkestinget innen

Bodø den 02.05.2017

Daniel Bjarmann-Simonsen

kontrollutvalgets leder

sign

Torgun M. Bakken

Settesekretær

sign

Kontrollutvalgets sekretær Berit P. Pedersen fratrådte ved behandling av saken, og Eli-Nann Stubberud fra fylkestingets sekretariat og settesekretær Torunn M Bakken tiltrådte.

Daniel Bjarmann-Simonsen, H, fremmet følgende forslag til vedtak:

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.

Behandling

Daniel Bjarmann-Simonsen, H, forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak

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.

039/2017

Utredning av revisjonsordningen i Nordland fylkeskommune

Kontrollutvalgets innstilling til vedtak

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.
3. Fylkestinget ber kontrollutvalget i samarbeid med de øvrige kommunale kontrollutvalgene å oppnevne en arbeidsgruppe som skal utarbeide grunnlaget for en sammenslåing av enhetene og forslag til ny selskapsavtale.
4. Resultatet av prosessen legges frem for behandling i fylkestinget våren 2018.
5. Det åpnes også for at andre nærliggende offentlige revisjonstjenester (kommuner i Nordland) som i dag har andre samarbeid og løsninger gis mulighet til å delta/inngå i et samlet revisjonsselskap på et senere tidspunkt.

Bodø, den 04.05.2017
Daniel Bjarmann-Simonsen
kontrollutvalgets leder
sign.

Berit Pauline Pedersen
kontrollutvalgets sekretariat
sign.

Fylkesrevisor Brynjar Gilberg fratradte under behandlingen av saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende fellesforslag til innstilling til vedtak

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 sammenslåing av enhetene og forslag til ny selskapsavtale.
 4. Resultatet av prosessen legges frem for behandling i fylkestinget våren 2018.

Behandling

Kontrollutvalgets fellesforslag ble enstemmig vedtatt med 5 stemmer.

Vedtak

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 sammenslåing av enhetene og forslag til ny selskapsavtale.
4. Resultatet av prosessen legges frem for behandling i fylkestinget våren 2018.

SAK 09/17

Eventuelt

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
14.06.2017

Vedlegg:
•

Forslag til vedtak:

Inndyr, 8. juni 2017


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget