Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
29.04.2016	16/378	413– 5.4

PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

Møtedato: **Fredag 29. april 2016 kl. 09.00 – 13.45**
Møtested: **Kantina, administrasjonsbygget, Fauske**
Saksnr.: **06/16 – 13/16**

Til stede:
Gry Janne Rugås, nestleder
Kjell Lund Olsen
Hilde Dybwad
Maria Renate Dønnestad

Forfall:
Odd Henriksen, leder

Varamedlemmer:
Bodhild Bugge Aase møtte for Odd Henriksen

Øvrige:
Regnskapssjef Jonny Riise og økonomisjef Kariann Sørdahl møtte i tilknytning til sak 07/16
Daglig leder Odd Arve Horsdal, Fauske Eiendom KF møtte i tilknytning til sak 08/16
Byggesaksbehandler Arn Kyrre Jakobsen møtte i tilknytning til sak 10/16
Revisor Barbro Sakariassen, og
Ass. Revisjonssjef Jan Sture Olsen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen.

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

Hilde Dybwad tok opp sak til eventuelt: Tomt på Finneid
Gry Janne Rugås tok opp to saker til eventuelt: 1) Håndtering av skattesak fra forrige møte. 2) Mediehåndtering.

Merknader:
Sak vedr regnskap for Fauske Eiendom KF ble sent utsendt.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
06/16	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 29. februar 2016
07/16	Årsregnskap Fauske kommune 2015 – uttalelse fra kontrollutvalget
08/16	Årsregnskap 2015 Fauske Eiendom KF – uttalelse fra kontrollutvalget
09/16	Årsregnskap 2015 Fauna KF – uttalelse fra kontrollutvalget
10/16	Orientering til kontrollutvalget om kommunens arbeid med kvalitetssikring / kontroll av byggesaker
11/16	Overordnet analyse for Fauske kommune - Grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon
12/16	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
13/16	Eventuelt

06/16 Godkjenning av protokoller fra kontrollutvalgets møte 29. februar 2016

Forslag til vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 29. februar 2016 godkjennes.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 29. februar 2016 godkjennes.

07/16 Årsregnskap Fauske kommune 2015 – uttalelse fra kontrollutvalget

Regnskapssjef Jonny Riise og økonomisjef Kariann Sørdahl møtte i tilknytning til saken for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 29. april 2016 behandlet Fauske kommunes årsregnskap for 2015. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen for 2015, og rådmannens kommentarer til regnskapet.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 310 034,67.

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

Kontrollutvalget mener for øvrig at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauske kommunes aktivitet i 2015.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2015.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 29. april 2016 behandlet Fauske kommunes årsregnskap for 2015. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen for 2015, og rådmannens kommentarer til regnskapet.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 310 034,67.

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

Kontrollutvalget mener for øvrig at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauske kommunes aktivitet i 2015.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2015.

08/16 Årsregnskap 2015 Fauske Eiendom KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Daglig leder Odd Arve Horsdal fra Fauske Eiendom KF og kommunens regnskapssjef Jonny Riise møtte for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 29. april 2016 behandlet Fauske Eiendom KF sitt årsregnskap for 2015. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2015.

Kontrollutvalget viser til revisors beretning hvor det avgis en konklusjon med forbehold om særbudsjett: Det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett fordi budsjettet ikke er regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr 1 med forskrift.

Avvik i foretakets regnskap er i liten grad kommentert i foretakets årsberetning.

Kontrollutvalget mener kommunens økonomiske situasjon og hensynet til kommunens samlede økonomistyring tilsier at foretak avgir økonomimelding til kommunestyret samtidig med rådmannens økonomimelding. Dette slik at kommunestyret på et overordnet nivå kan ta stilling til den samlede økonomiske situasjonen for kommune og foretak.

Kontrollutvalget registrerer at foretaket avlegger et regnskap med mindreforbruk kr 2 889 851. I henhold til foretakets vedtekter skal styret fremme forslag til kommunestyret om disponering av overskudd (mindreforbruk) eller dekning av underskudd (merforbruk).

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 14. april 2016, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske Eiendom KF sitt årsregnskap for 2015.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 29. april 2016 behandlet Fauske Eiendom KF sitt årsregnskap for 2015. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2015.

Kontrollutvalget viser til revisors beretning hvor det avgis en konklusjon med forbehold om særbudsjett: Det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett fordi budsjettet ikke er regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr 1 med forskrift.

Avvik i foretakets regnskap er i liten grad kommentert i foretakets årsberetning.

Kontrollutvalget mener kommunens økonomiske situasjon og hensynet til kommunens samlede økonomistyring tilsier at foretak avgir økonomimelding til kommunestyret samtidig med rådmannens økonomimelding. Dette slik at kommunestyret på et overordnet nivå kan ta stilling til den samlede økonomiske situasjonen for kommune og foretak.

Kontrollutvalget registrerer at foretaket avlegger et regnskap med mindreforbruk kr 2 889 851. I henhold til foretakets vedtekter skal styret fremme forslag til kommunestyret om disponering av overskudd (mindreforbruk) eller dekning av underskudd (merforbruk).

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 14. april 2016, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske Eiendom KF sitt årsregnskap for 2015.

09/16 Årsregnskap 2015 Fauske Fauna KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 29. april 2016 behandlet Fauna KF sitt årsregnskap for 2015. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2015.

I henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen gis opplysninger om tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll i virksomheten. Dette er ikke ivaretatt. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir opplysninger om dette, slik at beretningen kommer i samsvar med lovens krav.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt foretakets årsberetning tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauna KF sin aktivitet i 2015.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 1. april 2016, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauna KF sitt årsregnskap for 2015.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget har i møte 29. april 2016 behandlet Fauna KF sitt årsregnskap for 2015. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2015.

I henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen gis opplysninger om tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll i virksomheten. Dette er ikke ivaretatt. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir opplysninger om dette, slik at beretningen kommer i samsvar med lovens krav.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt foretakets årsberetning tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauna KF sin aktivitet i 2015.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 1. april 2016, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauna KF sitt årsregnskap for 2015.

10/16 Orientering til kontrollutvalget om kommunens arbeid med kvalitetssikring / kontroll av byggesaker

Byggesaksbehandler Arn Kyrre Jakobsen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

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

Omforent forslag til vedtak:
Kontrollutvalget er informert om at kommunen per i dag ikke har tilstrekkelige ressurser til gjennomføring av byggekontroll. Utvalget er derfor bekymret for om kommunen har kapasitet til å gjennomføre kontroll i samsvar med lovkrav på området.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget er informert om at kommunen per i dag ikke har tilstrekkelige ressurser til gjennomføring av byggekontroll. Utvalget er derfor bekymret for om kommunen har kapasitet til å gjennomføre kontroll i samsvar med lovkrav på området.

11/16 Overordnet analyse for Fauske kommune - Grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon

Forslag til vedtak:
Saken tas foreløpig til orientering. Innspill fra kontrollutvalget tas med til kontrollutvalgets behandling av plan for forvaltningsrevisjon.

Omforent forslag:
Saken tas foreløpig til orientering. Innspill fra kontrollutvalget tas med til kontrollutvalgets behandling av plan for forvaltningsrevisjon.

Utvalget ber om å få prosjektplan for forvaltningsrevisjon av plan / bygg, og forvaltningsrevisjon vedrørende kvalitet på arbeidet med bosetting / integrering til neste møte.

Kontrollutvalget ber om en redegjørelse fra administrasjonen om kvalitetsikringssystem i grunnskolen.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Saken tas foreløpig til orientering. Innspill fra kontrollutvalget tas med til kontrollutvalgets behandling av plan for forvaltningsrevisjon.

Utvalget ber om å få prosjektplan for forvaltningsrevisjon av plan / bygg, og forvaltningsrevisjon vedrørende kvalitet på arbeidet med bosetting / integrering til neste møte.

Kontrollutvalget ber om en redegjørelse fra administrasjonen om kvalitetsikringssystem i grunnskolen.

12/16 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Regnskapsrevisjon: Noen regnskaper henger fortsatt etter.
- Forvaltningsrevisjon: I ferd med å avslutte arbeidet med Overordnet analyse
- Bemanning: Som normalt

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.
- Nordland fylkeskommune har vedtatt å utrede kontrollutvalgssekretariat og revisjon pány.
- Om anonym henvendelse til kontrollutvalgets sekretariat, med påstand om korrupsjon i kommunen.

  Med hjemmel i kommunelovens § 31- 3 besluttet kontrollutvalget å lukke dørene under denne delen av orienteringen.

Vedtak:
Kontrollutvalget ber revisor foreta nærmere undersøkelser om ordinære prosedyrer er fulgt.

Møtet ble åpnet etter orienteringen.

Vedtak:
Orienteringene tas til orientering.

13/16 Eventuelt

1. Sak tatt opp av Hilde Dybwad vedrørende industriområde på Finneid.

Gry Janne Rugås tok opp spørsmål om egen habilitet i og med at hun gjennom et selskap er eier av en tomt på Finneid. Utvalget fant henne enstemmig inhabil, og Gry Janne Rugås fratrådte ved behandling av dette spørsmålet.

Valg av setteleder: Maria Renate Dønnestad

Saken gjaldt en industritomt som kommunen har solgt til Rugås Industrier AS, og hvor det i utgangspunktet ble satt en frist for å benytte tomt. Deretter er det gitt utsettelse på utsettelse. Kontrollutvalget besluttet å be administrasjonen om en redegjørelse om saken til neste møte.

Gry Janne Rugås tiltrådte deretter møtet

2. Sak tatt opp av Gry Janne Rugås: Mediehåndtering og uttalelse til media.

Vedtak:
Utvalget ber sekretariatet utarbeide et forslag til kjøreregler vedrørende mediehåndtering.

3. Sak tatt opp av Gry Janne Rugås: Håndtering av skattesak fra kontrollutvalgets møte 29. februar: Spørsmål om vedtak om finansiering av bursdagsfeiring for tidligere ordfører. Ifølge opplysninger fra revisor er dette kun gjort administrativt, ikke gjort vedtak om dette. Regnskapssjef opplyser at utgiftene til gaven ble dekket av formannskapets disposisjonskonto.

Vedtak:
Utvalget viser til vedtak i forrige møte: Kontrollutvalget oversender sake til administrasjonen, og ber dem se til at skattemessige forhold er korrekt innrapportert.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Fauske den 29. april 2016

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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