

PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

Møtedato: Torsdag, 02. februar 2023 kl 09.00 – 10.30

Møtested: Møterom Finneidfjellet, administrasjonsbygget

Saksnr.: 01/23 – 08/23

Til stede:

Jørn Stene, leder
Gisela Hansen Gulstad, nestleder

Forfall:

Kristin Setså, medlem
Gunnar Bråthen, medlem
Richard Skagen, medlem

Varamedlemmer:

Ole Martin Pettersen for Richard Skagen.
Ingen vara møtte for Gunnar Bråthen og Kristin Setså.

Øvrige:

Kommunedirektør Ellen B. Lundberg sakene 02/23-05/23
Stabsleder økonomi og virksomhetsstyring May-Britt Delbekk sakene 02/23-05/23
Kommunalsjef Helse og omsorg Ann-Elise Os (Teams) sak 03/23
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Jonny Riise og
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst, Salten Kommunerevisjon IKS
Seniorrådgiver Ronny Seljeseth Salten Kontrollutvalgsservice KO

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
01/23	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.okt 2022
02/23	Orientering fra administrasjonen: status økonomi og regnskap
03/23	Oppfølging av kommunestyrets vedtak – Forvaltningsrevisjon Økonomisk styring og internkontroll i helse- og omsorgssektoren.
04/23	Oppfølging av kommunestyrets vedtak – Forvaltningsrevisjon Forebygging og oppfølging av sykefravær
05/23	Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Finans- og gjeldsforvaltning // Nummerert brev nr 3.
06/23	Vurdering og bestilling av forvaltningsrevisjon
07/23	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
08/23	Eventuelt

01/23 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.okt 2022

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.oktober 2022 godkjennes..

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.oktober 2022 godkjennes.

02/23 Orientering fra administrasjonen: status økonomi og regnskap

Kommunedirektør Ellen B. Lundberg og stabsleder økonomi og virksomhetsstyring May-Britt Delbekk møtte i utvalget for å gi en orientering og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

03/23 Oppfølging av kommunestyrets vedtak – Forvaltningsrevisjon Økonomisk styring og internkontroll i helse- og omsorgssektoren.

Kommunedirektør Ellen B. Lundberg, stabsleder økonomi og virksomhetsstyring May-Britt Delbekk og kommunalsjef Helse og omsorg Ann Elise Os møtte for å orientere om saken og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 56/21 Forvaltningsrevisjon Økonomisk styring og internkontroll i helse- og omsorgssektoren
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Omforent forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 56/21 Forvaltningsrevisjon Økonomisk styring og internkontroll i helse- og omsorgssektoren
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at rapportens anbefalinger i vesentlig grad følges opp.
3. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt administrasjonenes redegjørelse oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 56/21 Forvaltningsrevisjon Økonomisk styring og internkontroll i helse- og omsorgssektoren.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at rapportens anbefalinger i vesentlig grad følges opp.
3. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt administrasjonenes redegjørelse oversendes kommunestyret til orientering.

04/23 Oppfølging av kommunestyrets vedtak – Forvaltningsrevisjon Forebygging og oppfølging av sykefravær

Kommunedirektør Ellen B. Lundberg og stabsleder økonomi og virksomhetsstyring May-Britt Delbekk møtte i utvalget for å orientere om saken og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 29/22 Forvaltningsrevisjon Sykefravær.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Omforent forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 29/22 Forvaltningsrevisjon Sykefravær.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at rapportens anbefalinger i vesentlig grad følges opp.
3. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt administrasjonenes redegjørelse oversendes kommunestyret og arbeidsmiljøutvalget til orientering.

Votering:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 29/22 Forvaltningsrevisjon Sykefravær.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at rapportens anbefalinger i vesentlig grad følges opp.
3. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt administrasjonenes redegjørelse oversendes kommunestyret og arbeidsmiljøutvalget til orientering.

05/23 Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen: Finans- og gjeldsforvaltning // Nummerert brev nr 3.

Forslag til vedtak:

Fauske kontrollutvalg har mottatt revisors uttalelse av 20.januar 2023 etter at det i samsvar med kommunelovens § 24-9 er gjennomført forenklet etterlevelsesk kontroll om etterlevelse av økonomiforvaltningen når det gjelder finans- og gjeldsforvaltning.

Kontrollutvalget registrerer at etterlevelseskontrollen viser at Fauske kommune pr årsskiftet ikke har etterlevd bestemmelser i lov og forskrift om utarbeidelse av finansreglement, etablering av interne kontrollrutiner for finansforvaltningen og gjennomføring av finansrapporteringer. Kontrollutvalget registrerer videre at kontrollen har medført at revisor har utstedt nummerert brev om forholdet.

Kontrollutvalget registrerer følgende om administrasjonens oppfølging av forhold revisor har tatt opp i nummerert brev nr 3:.....

Omforent forslag til vedtak

Fauske kontrollutvalg har mottatt revisors uttalelse av 20.januar 2023 etter at det i samsvar med kommunelovens § 24-9 er gjennomført forenklet etterlevelseskontroll om etterlevelse av økonomiforvaltningen når det gjelder finans- og gjeldsforvaltning.

Kontrollutvalget registrerer at etterlevelseskontrollen viser at Fauske kommune pr årsskiftet ikke har etterlevd bestemmelser i lov og forskrift om utarbeidelse av finansreglement, etablering av interne kontrollrutiner for finansforvaltningen og gjennomføring av finansrapporteringer. Kontrollutvalget registrerer videre at kontrollen har medført at revisor har utstedt nummerert brev om forholdet.

Kontrollutvalget har mottatt orientering fra kommunedirektøren om at nytt økonomi- og finansreglement fremmes for politisk behandling i februar og at avviket dermed kan lukkes. Kontrollutvalget sier seg tilfreds med redegjørelsen.

Votering:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Fauske kontrollutvalg har mottatt revisors uttalelse av 20.januar 2023 etter at det i samsvar med kommunelovens § 24-9 er gjennomført forenklet etterlevelseskontroll om etterlevelse av økonomiforvaltningen når det gjelder finans- og gjeldsforvaltning.

Kontrollutvalget registrerer at etterlevelseskontrollen viser at Fauske kommune pr årsskiftet ikke har etterlevd bestemmelser i lov og forskrift om utarbeidelse av finansreglement, etablering av interne kontrollrutiner for finansforvaltningen og gjennomføring av finansrapporteringer. Kontrollutvalget registrerer videre at kontrollen har medført at revisor har utstedt nummerert brev om forholdet.

Kontrollutvalget har mottatt orientering fra kommunedirektøren om at nytt økonomi- og finansreglement fremmes for politisk behandling i februar og at avviket dermed kan lukkes. Kontrollutvalget sier seg tilfreds med redegjørelsen.

06/23 Vurdering og bestilling av forvaltningsrevisjon

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon i prioritert rekkefølge:

1. Ettervern i barneverntjenesten
2. Vann og avløp med selvkost

slik det er beskrevet i Salten Kommunerevisjons prosjektplaner datert januar 2023.

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

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

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon i prioritert rekkefølge:

1. Ettervern i barneverntjenesten
2. Vann og avløp med selvkost

slik det er beskrevet i Salten Kommunerevisjons prosjektplaner datert januar 2023.

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

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

07/23 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisjonen orienterte:

- Fremdeles mangel på regnskapsrevisorer Fauske, ikke lyktes å rekruttere nye.
- Regnskapsrevisjonen har fokus på årsoppgjør.
- To nye forvaltningsrevisorer tilsatt 01.oktober og 01.januar. I tillegg skal en ny revisor tilsettes 01.mars som primært vil jobbe med forvaltningsrevisjon, men som også vil avhjelpe med etterlevelseskontroll.
- Forvaltningsrevisjonsprosjekt Trygt skolemiljø fremmes neste møte. For lav respons på spørreundersøkelse fra ansatte lærere, tross flere purringer, slik at den ikke kan brukes som ønsket. Kontrollutvalget anser dette uheldig og vil påpeke dette i brev til kommunedirektøren.

Sekretariatet orienterte:

- Kommunestyret har blitt forelagt kontrollutvalgets undersøkelser om håndtering av avvik innen helse/omsorg og oppvekst/kultur. Saken ble fremmet som referatsak, men kommunestyret ønsker at rapporteringen fra kontrollutvalget skal legges frem som beslutningssak for kommunestyret våren 2023. I oversendelsen til kommunestyret har utvalget blant annet protokollert «Kontrollutvalget følger opp kommunens avvikssystem og avvikshåndtering i begynnelsen av 2023.» Kontrollutvalget avventer eventuell videre oppfølging etter kommunestyrets behandling.
- Kommunedirektøren har i mail til revisjonen 30.januar varslet at de blir forsinket i å oversende dokumentasjon i forbindelse med eierskapskontroll, grunnet utskifting av ledelse. Kan ikke imøtekomme frist 27.januar men vil senest sende dokumentene innen utgangen av uke 6.

08/23 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling

Fauske, den 02.februar 2023



Ronny Seljeseth
Referent.

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Fauske kommune v/ ordfører og kommunedirektør,
Salten kommunerevisjon IKS