

PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

Møtedato: Torsdag, 07. desember 2023 kl 09.00 – 13.00

Møtested: Møterom Finneidfjellet, administrasjonsbygget

Saksnr.: 25/23 – 34/23

Til stede:

Per Kristen Løkås, leder
Audun Dahl, nestleder
Kathrine Moan Larsen, medlem
Remi Pedersen, medlem
Marit Stemland, medlem

Forfall:

Varamedlemmer:

Ingen.

Øvrige:

Fra administrasjonen:

- Kommunedirektør Ellen B. Lundberg og
- Økonomileder Mads Sandvik, sak 26/23

Fra Salten kommunerevisjon IKS:

- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Jonny Riise
- Forvaltningsrevisor Mariell Myhre
- Forvaltningsrevisor Synne Skoglund

Fra Salten Kontrollutvalgsservice KO:

- Utvalgssekretær Ronny Seljeseth

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent. Sak 32/23 ble behandlet før sak 26/23.

Merknader:

Leder Per Kristen Løkås opplyste at han ved tiltredelse av vervet i kontrollutvalget også sitter i styret til Siso Vekst AS, der også Fauske kommune er eier. Han vil tre ut av vervet ved ordinær generalforsamling. Ved eventuelle saker som angår selskapet direkte vil habilitetsvurderinger gjøres.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
25/23	Orientering om saker fra forrige valgperiode – Utvalgets arbeid i den kommende perioden
26/23	Orientering om status for økonomi og regnskap
27/23	Rapport forvaltningsrevisjon: Trygt skolemiljø
28/23	Bestilling av forvaltningsrevisjon: Oppfølging av politiske vedtak
29/23	Engasjementsbrev 2023-2027 fra revisor
30/23	Dialog med revisor
31/23	Virksomhetsplan 2024
32/23	Møteplan 2024
33/23	Orienteringer
34/23	Eventuelt

25/23 Orientering om saker fra forrige valgperiode – Utvalgets arbeid i den kommende perioden

Forslag til vedtak:

Saken legges frem til orientering og drøfting.

Omforent forslag til vedtak:

Saken tas til orientering. Kontrollutvalgssekretariatet bes på vegne av kontrollutvalget å utforme et brev til ordfører og tilby informasjon om kontrollutvalgets virksomhet for kommunestyret.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering. Kontrollutvalgssekretariatet bes på vegne av kontrollutvalget å utforme et brev til ordfører og tilby informasjon om kontrollutvalgets virksomhet for kommunestyret.

26/23 Orientering om status for økonomi og regnskap

Kommunedirektør Ellen B. Lundberg og økonomileder Mads Sandvik møtte fra administrasjonen 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.

27/23 Rapport forvaltningsrevisjon: Trygt skolemiljø

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Trygt skolemiljø er forelagt kommunestyret og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten innen tredje kvartal 2024.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Trygt skolemiljø er forelagt kommunestyret og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten innen tredje kvartal 2024.

28/23 Bestilling av forvaltningsrevisjon: Oppfølging av politiske vedtak

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Oppfølging av politiske vedtak» slik det er beskrevet i prosjektplan datert 22.11.2023.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justeringer av de fastsatte problemstillingene 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 forvaltningsrevisjonsprosjekt «Oppfølging av politiske vedtak» slik det er beskrevet i prosjektplan datert 22.11.2023.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justeringer av de fastsatte problemstillingene ved behov. Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

29/23 Engasjementsbrev 2023-2027 fra revisor

Forslag til vedtak:

1. Fauske kontrollutvalg tar engasjementsbrev av 5.10.2023 for revisjon av Fauske kommune til etterretning.
2. Ved endringer i kommunen eller hos revisor, som tilsier at det er behov for nytt engasjementsbrev, sendes nytt brev i løpet av valgperioden.
3. Kontrollutvalget tar til orientering at det arbeides med avtale mellom kontrollutvalg og revisjon, bl.a med avklaring av omfang av og frister for leveranse. Utvalget kommer tilbake til behandling av avtalen i senere møte.
4. Kontrollutvalget viser til engasjementsbrevets formulering om at «De økonomiske forhold mellom revisjonen og kontrollutvalget som oppdragsgiver er behandlet i en egen avtale». Brev fra revisor datert 21.11.2023 viser til at kostnadene for den enkelte kommune etter avtale skal baseres på samme nivå som i 2003, men med justering ved bruk av en kommunal deflator. Utvalget ber Salten kommunerevisjon IKS redegjøre skriftlig om hvilket omfang av leveranse av revisjonstjenester (regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) til Fauske kommune som lå til grunn i 2003, sammenlignet med 2023.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Fauske kontrollutvalg tar engasjementsbrev av 5.10.2023 for revisjon av Fauske kommune til etterretning.
2. Ved endringer i kommunen eller hos revisor, som tilsier at det er behov for nytt engasjementsbrev, sendes nytt brev i løpet av valgperioden.
3. Kontrollutvalget tar til orientering at det arbeides med avtale mellom kontrollutvalg og revisjon, bl.a med avklaring av omfang av og frister for leveranse. Utvalget kommer tilbake til behandling av avtalen i senere møte.
4. Kontrollutvalget viser til engasjementsbrevets formulering om at «De økonomiske forhold mellom revisjonen og kontrollutvalget som oppdragsgiver er behandlet i en egen avtale». Brev fra revisor datert 21.11.2023 viser til at kostnadene for den enkelte kommune etter avtale skal baseres på samme nivå som i 2003, men med justering ved bruk av en kommunal deflator. Utvalget ber Salten kommunerevisjon IKS redegjøre skriftlig om hvilket omfang av leveranse av revisjonstjenester (regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) til Fauske kommune som lå til grunn i 2003, sammenlignet med 2023.

30/23 Dialog med revisor

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Fauske kommune tar dialog med revisor til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Fauske kommune tar dialog med revisor til orientering. Kontrollutvalget registrerer at revisor har valgt kontraktsoppfølging ved innleie av helsepersonell som tema for årets etterlevelseskontroll.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Fauske kommune tar dialog med revisor til orientering. Kontrollutvalget registrerer at revisor har valgt kontraktsoppfølging ved innleie av helsepersonell som tema for årets etterlevelseskontroll.

31/23 Virksomhetsplan 2024

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets virksomhetsplan for 2024 vedtas som forelagt. Planen oversendes kommunestyret til informasjon.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets virksomhetsplan for 2024 vedtas som forelagt. Planen oversendes kommunestyret til informasjon.

32/23 Møteplan 2024

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende datoer i 2024:

- onsdag 14. februar
- onsdag 24. april
- onsdag 22. mai
- onsdag 11. september
- torsdag 14. november

Ytterligere møter avholdes ved behov.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende datoer i 2024:

- onsdag 14. februar
- onsdag 24. april

- fredag 24. mai
- onsdag 11. september
- torsdag 14. november

Ytterligere møter avholdes ved behov.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende datoer i 2024:

- onsdag 14. februar
- onsdag 24. april
- fredag 24. mai
- onsdag 11. september
- torsdag 14. november

Ytterligere møter avholdes ved behov.

33/23 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt innkallingen.

34/23 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Fauske, den 07. desember 2023



Ronny Seljeseth
Referent.

Utskrift sendes:

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