

PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

Møtedato: Onsdag 24. april 2024 kl 09.00 – 12.00

Møtested: Møterom Finneidfjellet, administrasjonsbygget

Saksnr.: 07/24 – 13/24

Til stede:

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

Forfall:

Remi Pedersen, medlem

Varamedlemmer:

Lasse Dahl møtte for Remi Pedersen.

Øvrige:

Fauna KF:

- Kristian Amundsen, daglig leder, og
- Petter Paulsen, næringsutvikler, sak 08/24

Fauske kommune:

- Mads Sandvik, økonomileder, sak 09/24

Salten kommunerevisjon IKS:

- Jonny Riise, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

Salten Kontrollutvalgsservice KO:

- Utvalgssekretær Ronny Seljeseth

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Møterom flyttet fra Kvalhornet til Finneidfjellet.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
07/24	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. feb 2024
08/24	Årsregnskap og årsberetning Fauna KF 2023 – kontrollutvalgets uttalelse
09/24	Årsregnskap og årsberetning for Fauske kommune 2023 – kontrollutvalgets uttalelse
10/24	Dialog med revisor
11/24	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller 2024-2027
12/24	Orienteringer
13/24	Eventuelt

07/24 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. feb 2024

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. februar 2024 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. februar 2024 godkjennes.

08/24 Årsregnskap og årsberetning Fauna KF 2023 – kontrollutvalgets uttalelse

Daglig leder Kristian Amundsen og næringsutvikler Petter Paulsen møtte fra foretaket for å presentere regnskapet og svare på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Fauske:

Kontrollutvalgets uttalelse om Fauna KFs årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 24.04.2024 behandlet Fauna KF sitt årsregnskap for 2023.

Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og årsberetningen for 2023, samt revisjonsberetningen datert 15.04.2024. I tillegg har revisor og foretaket supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Fauna KF har i 2023 et netto driftsresultat på kr 1.185.628,- Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2023 blir godkjent slik det foreligger.

Ut over det som kommer frem av årsregnskap og årsberetning, samt revisjonsberetningen av 15.04.2024 har ikke kontrollutvalget merknader til Fauna KF sitt årsregnskap for 2023.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Fauske:

Kontrollutvalgets uttalelse om Fauna KFs årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 24.04.2024 behandlet Fauna KF sitt årsregnskap for 2023. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og årsberetningen for 2023, samt revisjonsberetningen datert 15.04.2024. I tillegg har revisor og foretaket supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Fauna KF har i 2023 et netto driftsresultat på kr 1.185.628,- Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2023 blir godkjent slik det foreligger.

Ut over det som kommer frem av årsregnskap og årsberetning, samt revisjonsberetningen av 15.04.2024 har ikke kontrollutvalget merknader til Fauna KF sitt årsregnskap for 2023.

09/24 Årsregnskap og årsberetning for Fauske kommune 2023 – kontrollutvalgets uttalelse

Økonomileder Mads Sandvik møtte i utvalget for å gi en orientering og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Fauske:

Kontrollutvalgets uttalelse om Fauske kommunes årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 24.04.2024 behandlet Fauske kommune sitt årsregnskap for 2023. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3). Uttalelsen skal foreligge før formannskapet innstiller til vedtak om regnskapet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 15.04.2024, og årsberetning for 2023. I tillegg har revisor og økonomileder supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kommunen har i 2023 et positivt netto driftsresultat på kr 26.867.135,- Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av

kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2023 blir godkjent slik det foreligger.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, samt revisjonsberetning og revisors oppsummeringsbrev av 16.04.2024, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2023.

Omforent forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Fauske:

Kontrollutvalgets uttalelse om Fauske kommunes årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 24.04.2024 behandlet Fauske kommune sitt årsregnskap for 2023. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3). Uttalelsen skal foreligge før formannskapet innstiller til vedtak om regnskapet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 15.04.2024, og årsberetning for 2023. I tillegg har revisor og økonomileder supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kommunen har i 2023 et positivt netto driftsresultat på kr 26.867.135,- Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2023 blir godkjent slik det foreligger. Kontrollutvalget vil likevel understreke for kommunestyret at likviditeten er presset og at trekket på kassekreditten er økende. Kontrollutvalget registrerer også at det settes i verk tiltak for å gi mer presise prognoser spesielt på merinntekter. Dette er positivt og nødvendig for å gi kommunestyret informasjon når det gjøres fortløpende budsjettreguleringer.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, samt revisjonsberetning og revisors oppsummeringsbrev av 16.04.2024, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2023.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Fauske:

Kontrollutvalgets uttalelse om Fauske kommunes årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 24.04.2024 behandlet Fauske kommune sitt årsregnskap for 2023. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3). Uttalelsen skal foreligge før formannskapet innstiller til vedtak om regnskapet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 15.04.2024, og årsberetning for 2023. I tillegg har revisor og økonomileder supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kommunen har i 2023 et positivt netto driftsresultat på kr 26.867.135,- Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2023 blir godkjent slik det foreligger. Kontrollutvalget vil likevel understreke for kommunestyret at likviditeten er presset og at trekket på kassekreditten er økende. Kontrollutvalget registrerer også at det settes i verk tiltak for å gi mer presise prognoser spesielt på merinntekter. Dette er positivt og nødvendig for å gi kommunestyret informasjon når det gjøres fortløpende budsjettreguleringer.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, samt revisjonsberetning og revisors oppsummeringsbrev av 16.04.2024, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2023.

10/24 Dialog med revisor

Regnskapsrevisjonen er ferdig med årsoppgjør og jobber nå med særattestasjoner. I tillegg skal det gjennomføres lovbestemt forenklet etterlevelsesk kontroll innen utgangen av juni. Årets tema er kontraktsoppfølging ved innleie av helsepersonell.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering.

11/24 Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller 2024-2027

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Risiko- og vesentlighetsvurdering tas til orientering.
2. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:
 - 1) Administrativ struktur/gjennomføring av omstilling
 - 2) Hjemmetjeneste/institusjonsomsorg
 - 3) Internkontroll, prosjektgjennomføringsevne
 - 4) Flyktningtjenesten
 - 5) Organisasjon/styring: Håndtering av rettstvister
 - 6) Miljø/klima/energi
 - 7) Varsling
 - 8) Kompetanse/rekruttering

- 9) Legetjenesten
 - 10) Renovasjon
3. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema/ eierskap:
 - 1) Salten Brann IKS
 - 2) Salten Kraftsamband AS
 4. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene.

Omførent forslag til vedtak:

1. Risiko- og vesentlighetsvurdering tas til orientering.
2. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:
 - 1) Administrativ struktur/gjennomføring av omstilling
 - 2) Hjemmetjeneste/institusjonsomsorg
 - 3) Kompetanse/rekruttering/heltid/deltid
 - 4) Internkontroll, prosjektgjennomføringsevne
 - 5) Flyktningtjenesten
 - 6) Organisasjon/styring: Håndtering av rettstvister
 - 7) Miljø/klima/energi
 - 8) Varsling
 - 9) Legetjenesten
 - 10) Renovasjon
3. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema/ eierskap:
 - 1) Salten Brann IKS
 - 2) Salten Kraftsamband AS
4. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene.

Votering:

Omførent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Risiko- og vesentlighetsvurdering tas til orientering.
2. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:
 - 1) Administrativ struktur /gjennomføring av omstilling
 - 2) Hjemmetjeneste/institusjonsomsorg
 - 3) Kompetanse/rekruttering/heltid/deltid
 - 4) Internkontroll, prosjektgjennomføringsevne
 - 5) Flyktningtjenesten

- 6) Organisasjon/styring: Håndtering av rettsvister
 - 7) Miljø/klima/energi
 - 8) Varsling
 - 9) Legetjenesten
 - 10) Renovasjon
3. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema/ eierskap:
- 1) Salten Brann IKS
 - 2) Salten Kraftsamband AS
4. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene.

12/24 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt innkallingen.

13/24 Eventuelt

Til neste møte ønsker utvalget en orientering om hvilke kommunale tjenester som tilbys beboere på asylmottak, herunder også undervisningsfasiliteter. Det bes også om at orienteringen omfatter prosjektregnskap for inntekter og utgifter til asylmottak, jfr vedtak i årsbudsjett 2024.

Fauske, den 24. april 2024



Ronny Seljeseth
Referent.

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Fauske kommune v/ ordfører og kommunedirektør,
Saltens kommunerevisjon IKS