

## PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

**Møtedato:** Tirsdag, 06. mai 2025, kl 09.15 – 12.00

**Møtested:** Møterom Finneidfjellet, administrasjonsbygget

**Saksnr.:** 10/25-18/25

**Til stede:**

Per Kristen Løkås, leder  
Kathrine Moan Larsen, medlem  
Marit Stemland, medlem (fra kl 09.25)

**Forfall:**

Remi Pedersen, medlem  
Audun Dahl, nestleder

**Varamedlemmer:**

Svein Roger Bådsvik møtte for Audun Dahl.  
Innkalt vara for Remi Pedersen måtte melde avbud kort tid før møtet.

**Øvrige:**

Fra administrasjonen:

- Tom Erik Holteng, kommunedirektør, sakene 11-13/25
- Mads Sandvik, økonomileder, sakene 11-13/25
- Kurt-Arne Johnsen, enhetsleder Tekniske Tjenester og Eiendom, sakene 12-13/25

Salten kommunerevisjon IKS:

- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Jonny Riise
- Forvaltningsrevisor Jarl Håkon Olsen

Salten Kontrollutvalgsservice KO:

- Utvalgssekretær Ronny Seljeseth

**Godkjenning av innkalling og sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

**Merknader:**

Medlem Marit Stemland tiltrådte møtet kl 09.25 under behandling av sak 11/25.

## SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
10/25	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møter 06. februar og 09.april 2025
11/25	Årsregnskap og årsberetning for Fauske kommune 2024 – kontrollutvalgets uttalelse
12/25	Tredje gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 92/22: Forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning
13/25	Orientering om ankeforhandlinger etter tvist om Blålysbygget
14/25	Prosjektplan. Bestilling av eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon: Salten Brann IKS
15/25	Prosjektplan forvaltningsrevisjon: Kvalitet og produktivitet i Helse og omsorg
16/25	Dialog med revisor
17/25	Orienteringer
18/25	Eventuelt

### **10/25 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møter 06. februar og 09.april 2025**

#### **Forslag til vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møter 06. februar og 09. april 2025 godkjennes.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møter 06. februar og 09. april 2025 godkjennes.

### **11/25 Årsregnskap og årsberetning for Fauske kommune 2024 – kontrollutvalgets uttalelse**

Kommunedirektør Tom Erik Holteng og økonomileder Mads Sandvik ga utvalget en orientering og svarte på spørsmål.

#### **Forslag til vedtak:**

Til kommunestyret i Fauske:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Fauske kommunes årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 06.05.2025 behandlet Fauske kommune sitt årsregnskap for 2024. 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 årsregnskap og årsberetning (§ 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 og årsberetningen, samt revisjonsberetning datert 11.04.2025. I tillegg har revisor og kommuneadministrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kommunen har i 2024 et negativt netto driftsresultat på kr 20.440.858,- Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2024 blir godkjent slik det foreligger.

Kontrollutvalget vil likevel understreke overfor kommunestyret at flere av de vedtatte finansielle måltallene ikke er oppnådd. Årets regnskapsresultat innebærer at hele det opparbeidede disposisjonsfondet må anvendes, og at det i tillegg er et fremførbart merforbruk på 16.148 mill kr som må inndeckes senere år.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapsaken, samt revisjonsberetning og revisors oppsummeringsbrev av 11.04.2025, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2024.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Til kommunestyret i Fauske:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Fauske kommunes årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 06.05.2025 behandlet Fauske kommune sitt årsregnskap for 2024. 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 årsregnskap og årsberetning (§ 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 og årsberetningen, samt revisjonsberetning datert 11.04.2025. I tillegg har revisor og kommuneadministrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kommunen har i 2024 et negativt netto driftsresultat på kr 20.440.858,- Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2024 blir godkjent slik det foreligger.

Kontrollutvalget vil likevel understreke overfor kommunestyret at flere av de vedtatte finansielle måltallene ikke er oppnådd. Årets regnskapsresultat innebærer at hele det opparbeidede disposisjonsfondet må anvendes, og at det i tillegg er et fremførbart merforbruk på 16.148 mill kr som må inndeckes senere år.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapsaken, samt revisjonsberetning og revisors oppsummeringsbrev av 11.04.2025, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2024.

## **12/25 Tredje gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 92/22: Forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning**

Enhetsleder Kurt-Arne Johnsen ga en orientering om sakens oppfølging og svarte på spørsmål fra utvalgsmedlemmene.

### **Forslag til vedtak:**

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en tredje gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 92/22 Forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget anser rapporten anbefalinger punkt 4-5 for oppfylt. Når det gjelder punktene 1-3, registrerer utvalget at det planlegges sak for kommunestyret i desember med mål og strategier for eiendomsforvaltningen, og at ny tilstandsanalyse forventes ferdigstilt i løpet av høsten. Kontrollutvalget vil gjøre ny oppfølgingssak første kvartal 2026.

### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en tredje gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 92/22 Forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget anser rapporten anbefalinger punkt 4-5 for oppfylt. Når det gjelder punktene 1-3, registrerer utvalget at det planlegges sak for kommunestyret i desember med mål og strategier for eiendomsforvaltningen, og at ny tilstandsanalyse forventes ferdigstilt i løpet av høsten. Kontrollutvalget vil gjøre ny oppfølgingssak første kvartal 2026.

## **13/25 Orientering om ankeforhandlinger etter tvist om Blålysbygget**

Kommunedirektør Tom Erik Holteng, Enhetsleder Kurt-Arne Johnsen og økonomileder Mads Sandvik ga utvalget en orientering og svarte på spørsmål.

### **Forslag til vedtak:**

Saken tas til orientering,

### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Saken tas til orientering.

## **14/25 Prosjektplan. Bestilling av eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon: Salten Brann IKS**

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner prosjektplan datert 09.04.2025, og ber revisor iverksette prosjektet i henhold til denne.

### Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektplan datert 09.04.2025, og ber revisor iverksette prosjektet i henhold til denne.

Fauske kontrollutvalg vil på et senere tidspunkt vurdere om det er ønskelig å supplere undersøkelsen, eller foreta en tilleggsbestilling om kontraktsoppfølging, herunder om selskapet leverer tjenester i henhold til bestillinger fra eier. I første omgang vil utvalget be om en orientering fra kommuneadministrasjonen til neste møte.

### Votering:

Omforent forslag vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner prosjektplan datert 09.04.2025, og ber revisor iverksette prosjektet i henhold til denne.

Fauske kontrollutvalg vil på et senere tidspunkt vurdere om det er ønskelig å supplere undersøkelsen, eller foreta en tilleggsbestilling om kontraktsoppfølging, herunder om selskapet leverer tjenester i henhold til bestillinger fra eier. I første omgang vil utvalget be om en orientering fra kommuneadministrasjonen til neste møte.

## **15/25 Prosjektplan forvaltningsrevisjon: Kvalitet og produktivitet i Helse og omsorg**

### **Forslag til vedtak:**

1. Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt Kvalitet og produktivitet i Helse og omsorg, slik det er beskrevet i prosjektplan datert 11.04.2025.
2. Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justeringer av de fastsatte problemstillingene ved behov.
3. Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere om prosjektets fremdrift og eventuelle forsinkelser eller vesentlige avvik mot forutsetningene i prosjektplanen. Dersom revisor observerer forhold i forvaltningen som gir grunn til bekymring utenom prosjektets formål og problemstillinger, bes revisor rapportere nevnte forhold i sin dialog med kontrollutvalget, eventuelt i et kortfattet notat.

### Omforent forslag til vedtak:

Ordlyd i tittelen endres til «Kvalitet og effektivitet i Helse og omsorg.» For øvrig som forslag til vedtak.

### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt Kvalitet og effektivitet i Helse og omsorg, slik det er beskrevet i prosjektplan datert 11.04.2025.
2. Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justeringer av de fastsatte problemstillingene ved behov.
3. Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere om prosjektets fremdrift og eventuelle forsinkelser eller vesentlige avvik mot forutsetningene i prosjektplanen. Dersom revisor observerer forhold i forvaltningen som gir grunn til bekymring utenom prosjektets formål og problemstillinger, bes revisor rapportere nevnte forhold i sin dialog med kontrollutvalget, eventuelt i et kortfattet notat.

### **16/25 Dialog med revisor**

Forenklet etterlevelseskontroll er i slutfasen. Årets tema er momskompensasjon for tilrettelagte boliger innen helse og omsorg. Denne kan gi funn som har relevans for nylig bestilt undersøkelse «Kvalitet og effektivitet i Helse og omsorg».

Ny rapport Omstilling klar til behandling i juni. Revisjonen berømmer administrasjonen for godt samarbeid.

Fremdeles noe redusert bemanning innen forvaltningsrevisjon grunnet mangel på barnehageplass.

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering.

### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering.

### **17/25 Orienteringer**

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt saken. Siste planlagte før sommeren er satt opp onsdag 18. juni med ny rapport fra forvaltningsrevisjonen samt orientering fra administrasjonen om oppfølging av leveranse fra Salten Brann.

### **Vedtak:**

Saken tas til orientering.

### **18/25 Eventuelt**

Ingen ytterligere saker til behandling.

**Fauske, 06. mai 2025**



Ronny Seljeseth

Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer,

Fauske kommune v/ ordfører og kommunedirektør

Revisor: Salten kommunerevisjon IKS