
PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

Møtedato: Fredag 19. april 2013 kl. 08.30 – 10.15

Møtested: Møterom 1. etasje, kommunehuset

Saksnr.: 10/13 – 14/13

Til stede:

Nils-Christian Steinbakk, leder
Harald Jøstensen, nestleder
Liv Marit Tverå
Gøran Indregård
Wenche Setså

Forfall:

Ingen

Varamedlemmer:

Ingen

Øvrige:

Regnskapssjef Jonny Riise møtte i tilknytning til sak 11/13
Økonomisjef Gunnar Sveen møtte i tilknytning til sak 11/13
Ass. revisjonssjef Jan Sture Olsen, Salten kommunerevisjon IKS
Revisor Barbro Sakariassen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen.

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Det fremkom ikke merknader.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
10/13	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 5. mars 2013
11/13	Årsregnskap Fauske kommune 2012 – uttalelse fra kontrollutvalget
12/13	Årsregnskap 2012 Fauna KF– uttalelse fra kontrollutvalget
13/13	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
14/13	Eventuelt

10/13 Godkjenning av protokoller fra kontrollutvalgets møte 5. mars 2013

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 5. mars 2013 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 5. mars 2013 godkjennes.

11/13 Årsregnskap Fauske kommune 2012 – uttalelse fra kontrollutvalget

Regnskapssjef Jonny Riise og økonomisjef Gunnar Sveen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i møte 19. april 2013 behandlet Fauske kommunes årsregnskap for 2012. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen for 2012, og rådmannens kommentarer til regnskapet.
2. 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 høy etisk standard 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.
3. I årsberetningen er det redegjort for faktisk tilstand når det gjelder likestilling, men i henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen også redegjøres for tiltak som er iverksatt eller planlegges iverksatt for å fremme likestilling og hindre forskjellsbehandling, samt fremme formålet i diskrimineringsloven og diskriminerings- og likestillingsloven. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir opplysninger om tiltak i kommunens likestillingsarbeid, slik at beretningen kommer i samsvar med lovens krav.
4. Kontrollutvalget mener for øvrig at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauske kommunes aktivitet i 2012.
5. Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig merforbruk med kr 1 750 605.
6. Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2012.

Forslag fra Harald Jøstensen: Tillegg til punkt 5 i forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vil imidlertid påpeke at man for 2012 har et korrigert negativt driftsresultat på kr 24,9 mill. Dette viser at Fauske kommune nok et år har en drift som ikke står i forhold til kommunens inntekter. At det rent regnskapsmessige resultat er redusert ned til kun kr 1,7 millioner gjennom inntektsført premieavvik og momskompensasjon, må derfor ikke tilsløre det som er hovedproblemet for kommunens økonomi. At disse inntekstpostene om kort tid ikke bare forsvinner, men også delvis omdannes til utgiftsposter, vil gjøre arbeidet med å få balanse i økonomien til en enda større utfordring.

Kontrollutvalget har tidligere advart om at driftsnivået i Fauske kommune i de siste år har vist seg å være for høyt i forhold til inntektssiden. Dette er en utvikling som ikke kan fortsette, og kontrollutvalget forutsetter at så vel rådmann som politisk ledelse / kommunestyre gjør tiltak som får økonomien i balanse.

Votering:

Forslag til vedtak med forslag fra Harald Jøstensen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i møte 19. april 2013 behandlet Fauske kommunes årsregnskap for 2012. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen for 2012, og rådmannens kommentarer til regnskapet.
2. 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 høy etisk standard 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.
3. I årsberetningen er det redegjort for faktisk tilstand når det gjelder likestilling, men i henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen også redegjøres for tiltak som er iverksatt eller planlegges iverksatt for å fremme likestilling og hindre forskjellsbehandling, samt fremme formålet i diskrimineringsloven og diskriminerings- og likestillingsloven. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir opplysninger om tiltak i kommunens likestillingsarbeid, slik at beretningen kommer i samsvar med lovens krav.
4. Kontrollutvalget mener for øvrig at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauske kommunes aktivitet i 2012.
5. Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig merforbruk med kr 1 750 605. Kontrollutvalget vil imidlertid påpeke at man for 2012 har et korrigert negativt driftsresultat på kr 24,9 mill. Dette viser at Fauske kommune nok et år har en drift som ikke står i forhold til kommunens inntekter. At det rent regnskapsmessige resultat er redusert ned til kun kr 1,7 millioner gjennom inntektsført premieavvik og momskompensasjon, må derfor ikke tilsløre det som er hovedproblemet for kommunens økonomi. At disse inntekstpostene om kort tid ikke bare forsvinner, men også delvis omdannes til utgiftsposter, vil gjøre arbeidet med å få balanse i økonomien til en enda større utfordring.

Kontrollutvalget har tidligere advart om at driftsnivået i Fauske kommune i de siste år har vist seg å være for høyt i forhold til inntektssiden. Dette er en utvikling som ikke kan fortsette, og kontrollutvalget forutsetter at så vel rådmann som politisk ledelse / kommunestyre gjør tiltak som får økonomien i balanse.

6. Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2012.

12/13 Årsregnskap 2012 Fauna KF– uttalelse fra kontrollutvalget

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 19. april 2013 behandlet Fauna KF sitt årsregnskap for 2012. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2012.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt foretakets årsberetning tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauna KF sin aktivitet i 2012.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 11. mars 2013, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauna KF sitt årsregnskap for 2012.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 19. april 2013 behandlet Fauna KF sitt årsregnskap for 2012. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2012.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt foretakets årsberetning tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauna KF sin aktivitet i 2012.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 11. mars 2013, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauna KF sitt årsregnskap for 2012.

13/13 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- **Bemanning:** Er i ansettelsesprosess for ny forvaltningsrevisor (10 søkere), og håper å ha en person ansatt over sommeren.
- **Salten kommunerevisjon IKS** bistår for tiden Ytre Helgeland kommunerevisjon grunnet akutte bemanningsproblemer der.
- **Regnskapsrevisjon:** Ferdig med Fauske, noen andre kommuner gjenstår.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.
- Om revisjonsutredning: Utredningen er i en slutfase med arbeidsgruppemøte og møte i styringsgruppa 22. april 2013. Dersom styringsgruppa mener utredningen er tilfredsstillende så langt, så vil den bli sendt på en høring til kommunene før behandling i kontrollutvalg og kommunestyre.

Vedtak:

Orienteringene tas til orientering

14/13 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Neste møte er 5. juni. Gøran Indregård har meldt forfall til møtet.

Fauske den 19. april 2013

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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