



PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

Møtedato: Fredag 17. april 2015 kl. 09.00 – 12.15

Møtested: Kantina, administrasjonsbygget

Saksnr.: 05/15 – 12/15

Til stede:

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

Forfall:

Wenche Setså

Varamedlemmer:

Olav Henriksen møtte for Wenche Setså

Øvrige:

Daglig leder Odd Arve Horsdal, Fauske Eiendom KF (sak 06/15)
Kommunalsjef Frank Bernhardsen (sak 08/15-09/15),
Økonomisjef Kariann Skar Sør Dahl (sak 08/15)
Regnskapssjef Jonny Riise (sak 08/15)
Byggesaksbehandler Arn Kyrre Jakobsen (sak 09/15)
Revisor Barbro Sakariassen, og
Ass. Revisjonssjef Jan Sture Olsen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen.

Godkjenning av innkalling og sakliste

Leder bemerket at årsberetning og revisjonsberetning for kommuneregnskapet var kommet sent til utvalget.

Merknader:

Det fremkom ikke merknader.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
05/15	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. februar 2015
06/15	Årsregnskap 2014 Fauske Eiendom KF – uttalelse fra kontrollutvalget
07/15	Årsregnskap 2014 Fauna KF – uttalelse fra kontrollutvalget
08/15	Årsregnskap Fauske kommune 2014 – uttalelse fra kontrollutvalget
09/15	Redegjørelse fra administrasjonen: Saksbehandling dispensasjon og byggesak Vestmyra skole
10/15	Rapport – Selskapskontroll Fauske Parkering AS
11/15	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
12/15	Eventuelt

05/15 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. februar 2015

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. februar 2015 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. februar 2015 godkjennes.

06/15 Årsregnskap 2014 Fauske Eiendom KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Daglig leder Odd Arve Horsdal møtte fra foretaket for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 17. april 2015 behandlet Fauske Eiendom KF sitt årsregnskap for 2014. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2014.

I henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen redegjøres for tiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillingsloven, samt for å fremme formålet i diskrimineringsloven og i diskriminerings- og tilgjengelighetsloven. Dette er ikke ivaretatt. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir opplysninger om dette, slik at beretningen kommer i samsvar med lovens krav.

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 betryggende kontroll og 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.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt foretakets årsberetning tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauske Eiendom KF sin aktivitet i 2014.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 13. april 2015, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske Eiendom KF sitt årsregnskap for 2014.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 17. april 2015 behandlet Fauske Eiendom KF sitt årsregnskap for 2014. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2014.

I henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen redegjøres for tiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillingsloven, samt for å fremme formålet i diskrimineringsloven og i diskriminerings- og tilgjengelighetsloven. Dette er ikke ivaretatt. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir opplysninger om dette, slik at beretningen kommer i samsvar med lovens krav.

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 betryggende kontroll og 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.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt foretakets årsberetning tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauske Eiendom KF sin aktivitet i 2014.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 13. april 2015, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske Eiendom KF sitt årsregnskap for 2014.

07/15 Årsregnskap 2014 Fauna KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 17. april 2015 behandlet Fauna KF sitt årsregnskap for 2014. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2014.

I henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen redegjøres for tiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillingsloven, samt for å fremme formålet i diskrimineringsloven og i diskriminerings- og tilgjengelighetsloven. Dette er ikke ivaretatt. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir opplysninger om dette, slik at beretningen kommer i samsvar med lovens krav.

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 betryggende kontroll og 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.

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 2014.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 10. april 2015, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauna KF sitt årsregnskap for 2014.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 17. april 2015 behandlet Fauna KF sitt årsregnskap for 2014. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2014.

I henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen redegjøres for tiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillingsloven, samt for å fremme formålet i diskrimineringsloven og i diskriminerings- og tilgjengelighetsloven. Dette er ikke ivaretatt. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir opplysninger om dette, slik at beretningen kommer i samsvar med lovens krav.

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 betryggende kontroll og 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.

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 2014.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 10. april 2015, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauna KF sitt årsregnskap for 2014.

08/15 Årsregnskap Fauske kommune 2014 – uttalelse fra kontrollutvalget

Kommunalsjef Frank Bernhardsen, økonomisjef Kariann Skar Sør Dahl og regnskapssjef Jonny Riise møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 17. april 2015 behandlet Fauske kommunes årsregnskap for 2014. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen for 2014, og rådmannens kommentarer til regnskapet.

Årsberetningen redegjør om økonomiske forhold vedrørende kommunen, og for faktisk tilstand når det gjelder likestilling, og for tiltak som er iverksatt eller planlegges iverksatt for å fremme likestilling og hindre forskjellsbehandling, samt fremme formålet i diskrimineringsloven og diskriminerings- og likestillingsloven. Det gis også opplysninger om tiltak som er iverksatt eller planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard, slik det er krav om etter kommuneloven § 48 nr 5.

I henhold til kommuneloven § 48 nr 5 skal det i årsberetningen også gis opplysninger om tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll. Dette er ikke ivaretatt. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir opplysninger om dette, slik at beretningen kommer i samsvar med lovens krav.

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 2014.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig merforbruk med kr 3 176 911,88. Utvalget har videre merket seg at de tre driftsenhetene samhandling, institusjon og hjemmetjenesten har hatt et betydelig merforbruk i forhold til regulert budsjett på henholdsvis kr 1,191 mill, kr 6,065 mill og kr 9,553 mill.

Kontrollutvalget merker seg at det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett i investeringsregnskapet for 2014. Investeringsbudsjett er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse, jfr kommunelovens § 46 nr 1. Investeringsbudsjett for 2014 er ikke blitt regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr 1 med forskrift.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2014.

Tilleggsforslag fra Nils-Christian Steinbakk:

Kontrollutvalget vil også gjøre kommunestyret oppmerksom på følgende:

- Tabell 11 i årsberetning viser at netto driftsresultat i 2014 er minus 20,6 mill. kr. mot et positivt resultat i 2013 på 6,1 mill. kr. Altså en forverring i løpet av et år på 26,7 mill. kr.
- Tabell 12 i årsberetningen viser at når man korrigerer for inntektsført positivt premieavik med 14,1 mill. kr. så vil korrigert netto driftsresultat for 2014 være minus 34,8 mill. kr.

- Avlagt regnskap for 2014 viser også at man ikke klarte å dekke inn det regnskapsmessige merforbruk i 2013 på 2,7 mill. kr. Dersom man ikke klarer å dekke inn dette beløp i 2015, så kan det medføre at Fauske kommune kommer på Robek lista når regnskapet gjøres opp i 2016.
- Kontrollutvalget vil og be kommunestyret merke seg rådmannens kommentar i årsberetning under tabell 10. "Videre var en del av investeringene i budsjettet for 2014 finansiert med salg av fast eiendom for til sammen 12 mill. kr. I regnskapet er det bare registrert salg av fast eiendom for 2,5 mill. kr. Dette medfører manglende finansiering for en del av investeringene"

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Tilleggsforslag strekpunkt 1, 2 og 4 ble enstemmig vedtatt.

Tilleggsforslag strekpunkt 3 fikk 1 stemme og falt dermed.

Vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 17. april 2015 behandlet Fauske kommunes årsregnskap for 2014. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen for 2014, og rådmannens kommentarer til regnskapet.

Årsberetningen redegjør om økonomiske forhold vedrørende kommunen, og for faktisk tilstand når det gjelder likestilling, og for tiltak som er iverksatt eller planlegges iverksatt for å fremme likestilling og hindre forskjellsbehandling, samt fremme formålet i diskrimineringsloven og diskriminerings- og likestillingsloven. Det gis også opplysninger om tiltak som er iverksatt eller planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard, slik det er krav om etter kommuneloven § 48 nr 5.

I henhold til kommuneloven § 48 nr 5 skal det i årsberetningen også gis opplysninger om tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll. Dette er ikke ivaretatt. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir opplysninger om dette, slik at beretningen kommer i samsvar med lovens krav.

Kontrollutvalget mener for øvrig at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauske kommunes aktivitet i 2014.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig merforbruk med kr 3 176 911,88. Utvalget har videre merket seg at de tre driftsenhetene samhandling, institusjon og hjemmetjenesten har hatt et betydelig merforbruk i forhold til regulert budsjett på henholdsvis kr 1,191 mill, kr 6,065 mill og kr 9,553 mill.

Kontrollutvalget merker seg at det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett i investeringsregnskapet for 2014. Investeringsbudsjett er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse, jfr kommunelovens § 46 nr 1. Investeringsbudsjett for 2014 er ikke blitt regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr 1 med forskrift.

Kontrollutvalget vil også gjøre kommunestyret oppmerksom på følgende:

- Tabell 11 i årsberetning viser at netto driftsresultat i 2014 er minus 20,6 mill. kr. mot et positivt resultat i 2013 på 6,1 mill. kr. Altså en forverring i løpet av et år på 26,7 mill. kr.
- Tabell 12 i årsberetningen viser at når man korrigerer for inntektsført positivt premieavik med 14,1 mill. kr. så vil korrigert netto driftsresultat for 2014 være minus 34,8 mill. kr.
- Kontrollutvalget vil og be kommunestyret merke seg rådmannens kommentar i årsberetning under tabell 10. "Videre var en del av investeringene i budsjettet for 2014 finansiert med salg av fast eiendom for til sammen 12 mill. kr. I regnskapet er det bare registrert salg av fast eiendom for 2,5 mill. kr. Dette medfører manglende finansiering for en del av investeringene"

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2014.

09/15 Redegjørelse fra administrasjonen: Saksbehandling dispensasjon og byggesak Vestmyra skole

Byggesaksbehandler Arn Kyrre Jakobsen og kommunalsjef Frank Bernhardsen møtte for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Forslag fra Harald Jøstensen:

Saken tas til orientering.

Forslag fra Nils-Christian Steinbakk:

1. Kontrollutvalget viser til plan- og bygningsloven og mener det er svært uheldig at byggeprosjektet i denne størrelsesorden igangsettes før det foreligger stadfestet reguleringsplan.
2. Kontrollutvalget beklager sterkt at vedtak om dispensasjon fra reguleringsplanen ikke er lagt frem til politisk behandling.

Votering:

Forslag fra Harald Jøstensen fikk 4 stemmer, og ble dermed vedtatt. Forslag fra Nils-Christian Steinbakk fikk en stemme og falt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

10/15 Rapport – Selskapskontroll Fauske Parkering AS

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Gjennomført selskapskontroll / eierskapskontroll med Fauske Parkering AS er lagt frem for Fauske kommunestyre.
2. Rapporten tas til etterretning. Rapporten funn tas med ved utarbeidelse av kommunens eierskapsmelding.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Gjennomført selskapskontroll / eierskapskontroll med Fauske Parkering AS er lagt frem for Fauske kommunestyre.
2. Rapporten tas til etterretning. Rapporten funn tas med ved utarbeidelse av kommunens eierskapsmelding.

11/15 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Om revisjonens fremdrift med regnskapsrevisjon som blir en del forsinket som følge av forsinkede regnskaper fra mange kommuner.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.
- Fremdrift forvaltningsrevisjon pleie og omsorg.
- Gjennomført selskapskontroll for Salten

Vedtak:

Orienteringene tas til orientering.

12/15 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Fauske den 17. april 2015



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

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