

Medlemmer i Fauske kommunes kontrollutvalg

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Møtedato: Fredag 2. september 2016 kl 09.00

Møtested: Møterom, 1. etasje, administrasjonsbygget


SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
25/16	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. juni 2016
26/16	Orientering om kommunens oppfølging av Helsetilsynets rapport fra tilsyn med helse og omsorgstjenester 09.05.2016
27/16	Orientering om tildeling av kommunale kulturstøtte i Fauske kommune
28/16	Plan for selskapskontroll 2016-2019
29/16	Budsjett for kontroll og tilsyn 2017
30/16	Revisors vurdering av egen uavhengighet
31/16	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
32/16	Eventuelt

Eventuelle forfall bes meldt leder eller sekretariat (470 37 452)

Fauske, 24. august 2016

Odd Henriksen (s)
Leder kontrollutvalget


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Kopi sendes: Ordfører, rådmann, Salten kommunerevisjon IKS,
varamedlemmer i kontrollutvalget til orientering



SAK 25/16

Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. juni 2016

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
02.09.2016

Vedlegg:

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. juni 2016

Bakgrunn for saken:

Protokoll fra foregående møte i kontrollutvalget legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. juni 2016 godkjennes

Inndyr, 24. august 2016

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

Møtedato: Fredag 10. juni 2016 kl. 08.00 – 09.45

Møtested: Møterom 1. etasje, administrasjonsbygget, Fauske

Saksnr.: 22/16 – 24/16

Til stede:

Gry Janne Rugås, nestleder
Kjell Lund Olsen
Hilde Dybwad
Maria Renate Dønnestad

Forfall:

Odd Henriksen, leder

Varamedlemmer:

Mailèn Fridtjofsen Toften møtte for Odd Henriksen

Øvrige:

Kommunalsjef Nils Are Johnsplass møtte i tilknytning til sak 23/16 og 24/16
Enhetsleder Frank Zahl møtte i tilknytning til sak 23/16
Ass. Revisjonssjef Jan Sture Olsen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen.

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
22/16	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. juni 2016
23/16	Redegjørelse til kontrollutvalget om status for kommunens legetjeneste
24/16	Redegjørelse til kontrollutvalget om kommunens anbud vedrørende transporttjenester

22/16 Godkjenning av protokoller fra kontrollutvalgets møte 3. juni 2016

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. juni 2016 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. juni 2016 godkjennes.

23/16 Redegjørelse til kontrollutvalget om status for kommunens legetjeneste

Kommunalsjef Nils Are Johnsplass møtte i tilknytning til saken for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

24/16 Redegjørelse til kontrollutvalget om kommunens anbud vedrørende transporttjenester

Enhetsleder Frank Zahl møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Fauske den 10. juni 2016

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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

SAK 26/16

Orientering om kommunens oppfølging av Helsetilsynets rapport fra tilsyn med helse og omsorgstjenester 09.05.2016

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
02.09.2016

Vedlegg:

- Helsetilsynet 09.05.2016: Rapport fra tilsyn med helse- og omsorgstjenester til personer med demens, herunder forebygging og behandling av underernæring hos eldre med demens som bor i eget hjem, herunder omsorgsbolig ved Hjemmebaserte tjenester - Fauske kommune 2016

Bakgrunn for saken:

Vedlagte tilsynsrapport var lagt frem til orientering i kontrollutvalgets møte 3. juni 2016. Utvalget besluttet å be om en orientering om tilsynet i sitt neste møte.

I forbindelse med at saken er satt på dagsorden er rådmannen, eller den rådmannen bemyndiger, bedt om å møte i kontrollutvalget 2. september 2016 kl 09.00 for å redegjøre om tilsynet og kommunens oppfølging av Helsetilsynets funn.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Inndyr, 24. august 2016



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget



Rapport fra tilsyn med helse- og omsorgstjenester til personer med demens, herunder forebygging og behandling av underernæring hos eldre med demens som bor i eget hjem, herunder omsorgsbolig ved Hjemmebaserte tjenester - Fauske kommune 2016

Virksomhetens adresse:
Postboks 93 8201 Fauske
Tidsrom for tilsynet: 2.2.16 – 4.5.16

09.05.2016

Fylkesmannen i Nordland

Sammendrag

1. Innledning

2. Beskrivelse av virksomheten - spesielle forhold

3. Gjennomføring

4. Hva tilsynet omfattet

5. Funn

6. Regelverk

7. Dokumentunderlag

8. Deltakere ved tilsynet

Sammendrag

Det er gjennomført tilsynsbesøk med hjemmebaserte tjenester i kommunen, avgrenset til sone Sentrum Øst 5. og 6. april 2016. Tilsynet har undersøkt følgende forhold:

- Kommunens evne til å identifisere og følge opp mulig utvikling av demenssykdom hos hjemmeboende eldre, avgrenset til de med vedtak om praktisk bistand og/eller hjemmesykepleie. Herunder eventuelt samarbeid med fastlegene om utredning/kartlegging ved spørsmål om demensdiagnose, og om kommunen samarbeider med fastlegene om oppfølging av demenssykdom
- Kommunens ivaretagelse av grunnleggende behov hos personer med demenssykdom avgrenset til:
 - individuell tilrettelegging og brukermedvirkning
 - kontinuitet og regelmessighet
 - forebygging og behandling av underernæring
- Kommunens evne til å identifisere og følge opp endrede behov for tjenester hos hjemmeboende eldre med demenssykdom

Det ble avdekket ett avvik på de områdene som ble undersøkt.

Avvik 1:

Kommunen har ikke etablert et system som sikrer forsvarlig oppfølging av hjemmeboende eldre

personer med demens.

Dato: 4.5.2016

Benthe Westgaard Julie Tangen
revisjonsleder revisor

Steffen Bredesen
revisor

1. Innledning

Rapporten er utarbeidet etter systemrevisjon ved Hjemmebaserte tjenester i Fauske kommune i perioden 2.2.16 – 4.5.16. Revisjonen inngår som en del av Fylkesmannens planlagte tilsynsvirksomhet i inneværende år.

Fylkesmannen er gitt myndighet til å føre tilsyn med helse- og omsorgstjenester etter lov om statlig tilsyn med helse- og omsorgstjenesten § 2, jf helse- og omsorgstjenesteloven § 12-3.

Formålet med systemrevisjonen er å vurdere om virksomheten ivaretar ulike krav i lovgivningen gjennom sin internkontroll. Revisjonen omfatter undersøkelse om:

- hvilke tiltak virksomheten har for å avdekke, rette opp og forebygge overtredelse av lovgivningen innenfor de tema tilsynet omfatter
- tiltakene følges opp i praksis og om nødvendig korrigeres
- tiltakene er tilstrekkelige for å sikre at lovgivningen overholdes

En systemrevisjon gjennomføres ved granskning av dokumenter, ved intervjuer og andre undersøkelser.

Rapporten omhandler avvik og merknader som er avdekket under revisjonen og gir derfor ingen fullstendig tilstandsvurdering av virksomhetens arbeid innenfor de områder tilsynet omfatter.

- **Avvik** er mangel på oppfyllelse av krav gitt i eller i medhold av lov eller forskrift
- **Merknad** er forhold som ikke er i strid med krav fastsatt i eller i medhold av lov eller forskrift, men der tilsynsmyndigheten finner grunn til å påpeke mulighet for forbedring

2. Beskrivelse av virksomheten - spesielle forhold

Fauske kommune har pr 1.1.2016 i alt 9622 innbyggere, herunder er det 1264 innbyggere mellom 67-79 år og 487 innbyggere over 80 år.

Kommunen er organisert i samhandlingsområdene *oppvekst og kultur* og *helse og omsorg* samt rådmannens stab, og disse ledes av hver sin kommunalsjef. Helse og omsorg er organisert i følgende fire enheter; sykehjem, helse, hjemmebaserte tjenester og NAV, hver enhet ledes av en enhetsleder.

Hjemmebaserte tjenester er igjen inndelt i syv ulike avdelinger, hver avdeling ledes av en avdelingsleder. Tradisjonelle hjemmetjenester som hjemmesykepleie og praktisk bistand er inndelt i to distrikt, Norvest og Sentrum øst.

Demensteamet består av to sykepleiere, hver med 20 % stilling. Demensteamet er organisert under enhet sykehjem. Av årsmelding fra demensteamet fremgår det at de har utredet 26 personer for demens i 2015. I alt har demensteamet registrert 55 personer med demens i kommunen.

Tildelingskontoret behandler søknader om tjenester og fatter vedtak på helse- og omsorgstjenester. Deretter går bestillingen til de som har ansvar for å utføre tjenestene. Det kan være hjemmetjenesten, sykehjem eller andre.

Hjemmesykepleien samarbeider i hovedsak med fastlegene gjennom elektronisk meldingsutveksling, PLO- meldinger.

3. Gjennomføring

Systemrevisjonen omfattet følgende aktiviteter:

Revisjonsvarsel ble utsendt 2.2.16.

Oversikt over dokumenter virksomheten har oversendt i forbindelse med tilsynet er gitt i kapitlet Dokumentunderlag.

Åpningsmøte ble avholdt 5.4.16.

Intervjuer

11 personer ble intervjuet.

Oversikt over dokumentasjon som ble gjennomgått under revisjonsbesøket er gitt i kapitlet Dokumentunderlag.

Sluttmøte ble avholdt 6.4.16.

4. Hva tilsynet omfattet

Tilsynet har undersøkt om kommunale pleie- og omsorgstjenester identifiserer og følger opp mulig utvikling av demenssykdom hos hjemmeboende eldre i egen bolig, herunder omsorgsbolig, og eventuelt samarbeider med fastlegen om utredning og kartlegging ved spørsmål om demensdiagnose.

Tilsynet har videre undersøkt om kommunen ivaretar personer med demenssykdom sine grunnleggende behov avgrenset til:

- individuell tilrettelegging og brukermedvirkning
- kontinuitet og regelmessighet i tjenestene
- forebygging og behandling av underernæring

Tilsynet har også undersøkt kommunens evne til å identifisere og følge opp endrede behov for tjenester hos hjemmeboende eldre med demenssykdom.

5. Funn

Avvik 1:

Kommunen har ikke etablert et system som sikrer forsvarlig oppfølging av hjemmeboende eldre personer med demens.

Avvik fra følgende myndighetskrav:

Helse- og omsorgstjenesteloven §§ 1-1, 3-1 og 3-2

Forskrift om pasientjournal § 8

Kvalitetsforskriften § 3

Internkontrollforskriften § 4

Avviket bygger på følgende:

- Det er ikke etablert faste rutiner for hvordan hjemmetjenesten skal følge opp pasienter som har fått demenssykdom
- Det ikke etablert noe system for regelmessig vurdering/evaluering av tjenestebehov og tjenestetilbud
- Under intervju fremkom det at endrede behov hos pasientene blir fortløpende vurdert. Ved journalgjennomgang fremkommer det i liten grad at hjemmetjenesten dokumenterer endringer av funksjonsnivå hos pasienten
- Det er liten kontinuitet i tjenestetilbudet (mange ansatte innom hver enkelt bruker)

- Det er for tiden lang ventetid for at demensteamet kan gjennomføre retesting av demensutviklingen (anbefalt 6-12 mnd)
- Det er ikke utarbeidet individuelle tiltaksplaner/pleieplaner
- Det er ikke alltid oppdatert diagnoseoversikt i journalene
- Ved journalgjennomgang fant en at IPLOS-oppdatering ikke var i samsvar med forskrift om IPLOS. I 3/5 journaler fant vi at IPLOS ikke er oppdatert i henhold til egne rutiner.
- Nasjonale faglige retningslinjer for forebygging og behandling av underernæring er lite kjent og ikke implementert i virksomheten
- Det gjennomføres ikke rutinemessig vektkontroll av Tildelingskontoret før vedtak om helse og omsorgstjenester fattes
- Det er ikke etablert rutiner for systematisk kartlegging av ernæringsmessig risiko hos hjemmeboende personer med demens som har vedtak om hjemmetjenester
- Gjennom intervju fremgår det at det kan iverksettes ulike tiltak mot underernæring, men disse er i liten grad dokumentert i journalen
- Rutinemessig vektkontroll følges ikke alltid opp i fra hjemmetjenesten når de er på hjemmebesøk hos bruker
- Det er ikke etablert systematisk internundervisning i enhet for Hjemmebaserte tjenester. Det er ikke etablert noe system for hvordan nye lover/forskrifter og retningslinjer skal gjøres kjent for de ansatte
- Det er ikke vurdert om de enkelte ansatte har behov for opplæring og kompetanseutvikling på området ernæring og demens
- Erfaringer/kunnskap fra demenskoordinator utnyttes i liten grad i hjemmebaserte tjenester

Kommentar:

Kommunen skal sikre tjenester til de som til enhver tid trenger det, jf. helse- og omsorgstjenesteloven § 3-1. 3. ledd, kvalitetsforskriften § 3 og internkontrollforskriften i helsetjenesten § 4. Kommunen skal etter disse bestemmelsene fange opp behov hos pasientene. Videre skal helse- og omsorgstjenestene etter kvalitetsforskriften § 3 ha et system av prosedyrer som blant annet søker å sikre at tjenesteapparatet og tjenesteyterne kontinuerlig tilstreber at den enkelte pasient får de tjenester vedkommende har behov for til rett tid.

Personer med demens er sjelden i stand til selv å melde fra om endringer i behov. For å få ivaretatt sine grunnleggende behov er de avhengige av at andre fanger opp endringer. Ofte er det pårørende og/eller helse- og sosialpersonell i kommunene som gjør det.

Dette er en forutsetning for at tjenestemottakerne over tid får et helhetlig og forsvarlig tjenestetilbud. Kommunens oppfølging må bestå av daglig tilrettelegging, overvåking og evaluering av tjenestene og eventuelt utredning, beslutning og iverksetting av nye tjenester. Det er nødvendig at kommunen følger opp at tjenestene ytes som forutsatt i vedtak og pleie- og omsorgsplaner, og at endrede behov blir fanget opp og dokumentert. Det er nødvendig at tjenestene gjennomgår egne tiltak og evaluerer pleie- og omsorgsplaner i henhold til de enkelte planers krav til evaluering. Hjemmetjenestene bør evaluere tjenestene og tiltakene i fellesskap, og gjøre dette sammen med brukere med demens og/eller pårørende.

Ved de aller fleste demenssykdommer øker funksjonssvikten gradvis. Etter hvert vil personer med demens ha behov for bistand til å ivareta så godt som alle funksjoner i hverdagen, herunder ernæringsmessige forhold.

Helsedirektoratets faglige retningslinjer for forebygging og behandling av underernæring (IS-1580) beskriver hva som vil være faglig god praksis i forhold til de aktuelle problemstillingene. I følge retningslinjene skal alle beboere i sykehjem/institusjon og personer innskrevet i hjemmesykepleien vurderes for ernæringsmessig risiko ved innleggelse eller vedtak om tildeling av hjemmesykepleie, og deretter månedlig eller etter et annet faglig begrunnet individuelt opplegg.

6. Regelverk

Dokumentet er hentet fra <http://www.helsetilsynet.no>

- . Lov 30. mars 1984 om statlig tilsyn med helse- og omsorgstjenesten
- . Lov av 1. januar 2012 om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m
- . Lov av 2. juli 1999 om helsepersonell m.v
- . Forskrift av 27. juni 2003 om kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene
- . Forskrift av 21. desember 2000 om pasientjournal
- . Forskrift av 20. desember 2002 om internkontroll i sosial- og helsetjeneste

7. Dokumentunderlag

Virksomhetens egen dokumentasjon knyttet til den daglige drift og andre forhold av betydning som ble oversendt under forberedelsen av revisjonen:

- . **Organisasjonskart**
- . **Stillingsbeskrivelser**
- . **Oversikt over ansatte i hjemmetjenesten, samt fastleger**
- . **Sjekkliste underernæring**
- . **Kopi av fire vedtak til personer hvor det er mistanke om demens**
- . **Demensteamets funksjon**
- . **Anonymiserte liste over pasienter med demensdiagnose**
- . **Informasjon om journalsystem- Profil**
- . **Kvalitetssystem- Risk Manager kvalitet og styringssystem**
- . **Kompetanseplan**
- . **Årsrapport 2015 – demensteam i Fauske**

Dokumentasjon som ble gjennomgått under revisjonsbesøket:

- . **7 journaler i Profil**
- . **Arbeidslister på Ipad «Mobil omsorg»**
- . **Perm m/arbeidslister**

Korrespondanse mellom virksomheten og Fylkesmannen:

- . **Brev av 2.2.16 fra Fylkesmannen i Nordland til Fauske kommune med varsel om tilsyn**
- . **Brev av 28.2.16 fra Fauske kommune med oversendelse av dokumenter**
- . **Brev av 15.3.16 fra Fylkesmannen i Nordland med program for tilsynet. Brevet ble også sendt på e-post samme dato til kontaktperson**
- . **Mail-korrespondanse 17.3.16 med endring av program**

8. Deltakere ved tilsynet

I tabellen under er det gitt en oversikt over deltakerne på åpningsmøte og sluttmøte, og over hvilke personer som ble intervjuet.

Navn	Funksjon / stilling	Åpningsmøte	Intervju	Sluttmøte
Inger Julie Næstby	Avdelingsleder	X	X	X
Solveig Pedersen	Leder Tildelingskontoret	X	X	X
Hanne Lill Karlsen	Sykepleier	X	X	
Mona Hanssen	Demenskoordinator	X	X	X
Heidi O. Rendall	Sykepleier		X	
Camilla Moen Hansen	Fagarbeider	X	X	
Gro Jensen	Sykepleier		X	
Torill Helene Pavall	Hjelpepleier		X	X
Lene Gulstad	Enhetsleder	X	X	X
Nils Are Johnsplass	Kommunalsjef	X	X	X
Sissel Unoksen	Hjelpepleier	X	X	X

Fra tilsynsmyndighetene deltok:
Julie Tangen, seniorrådgiver
Steffen M. Bredesen, rådgiver/jurist
Benthe Westgaard, seniorrådgiver

SAK 27/16

Orientering om tildeling av kommunale kulturstøtte i Fauske kommune

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
02.09.2016

Vedlegg:

- Fauske kommune: Retningslinjer for kommunal kulturstøtte

Bakgrunn for saken:

I kontrollutvalgets møte 3. juni 2016, ved behandling av sak 17/16 *Plan for forvaltningsrevisjon*, kom det frem ønske fra utvalget om å få en orientering om kommunens kulturmidler.

Vedlagt saken er gjeldende Retningslinjer for kommunal kulturstøtte, sist endret ved vedtak i driftsutvalget 21. januar 2016

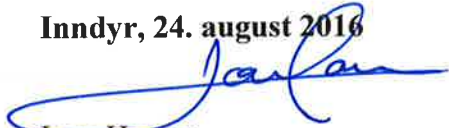
I forbindelse med at saken er satt på dagsorden er rådmannen, eller den rådmannen bemyndiger, om å møte i kontrollutvalget kl 09.30 for å orientere om kommunens tildeling av kulturmidler. Sekretariatet har bedt om at orienteringen inkluderer følgende:

- Vedtatte prioriteringer for kommunal kulturstøtte, og hvordan disse følges opp i behandlingen av søknader
- Administrasjonens oppfølging av avtale / vilkår for tildelt støtte
- Opplysninger til søkere om klageadgang
- Eventuell klagebehandling

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Inndyr, 24. august 2018



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget



Retningslinjer for kommunal kulturstøtte

§1 Generelt

De frivillige organisasjoner som driver aktivt kulturarbeid, er en av Fauske kommunes viktigste ressurser for å nå de kulturpolitiske mål.

“Historie, tradisjoner og kulturelt mangfold skal være basis for kommunens utvikling inn i framtida. Den enkelte innbyggers evner, forutsetninger og kreativitet skal ha rom for utvikling og utfoldelse individuelt og i fellesskap, både i arbeid og fritid.”

§2 Støtte til kulturarbeid har som målsetting:

- å styrke fellesskapet og kvaliteten i lokalmiljøet
- å stimulere til utvikling av nye ideer, samarbeid og et aktivt og mangfoldig kulturliv i lokalmiljøet.
- å gi alle anledning til å oppleve kunst og kulturverdier skapt av andre: profesjonelle/ikke-profesjonelle

§3 Aktiviteter og samarbeidsprosjekt som retter seg mot og/eller integrerer gruppene barn, ungdom under 18 år og personer med nedsatt funksjonsevne vil bli prioritert ved tildeling av kulturstøtte.

§4 Kommunal støtte til frivillige organisasjoner tildeles innenfor programområdene:

- Fysisk aktivitet, idrett og friluftsliv.
- Kunst- og kulturformidling

§5 For å være berettiget støtte må de frivillige organisasjoners målsetting være:

- at et hvert tiltak/arrangement i utgangspunktet er åpent for ALLE
- å drive utadrettet og aktivitetsfremmende kulturarbeid eller ha tilsvarende kulturtiltak på sitt program i Fauske kommune (sesongbetont)
- at alle som mottar tilskudd skal skrive partnerskapsavtale med Fauske kommune hvor partene har et felles mål eller strategier for aktivitet før mottak av tilskuddet. Partnerskapsavtalen skal inneholde mål, ansvar og oppgavefordeling for et spesifikt tilbud/aktivitet. I utgangspunktet er det foreningens formål som er utgangspunkt for hva partnerskapet innebærer, men skjer i dialog med kommunen og kommunens ulike behov.
- å praktisere ordningen med ledsagerbevis. Det innebærer at funksjonshemmede med utstedt ledsagerbevis, får ta med sin ledsager gratis på arrangement i regi av de som mottar kulturstøtte. Det gjelder også ved alle typer arrangement i kommunens bygg eller i bygg som mottar kulturstøtte.
- å gi et spesielt tilbud til ungdommer som har Kulturkortet
- være registrert i Frivillighetsregisteret i Brønnøysund, med eget organisasjonsnummer.
- Alle idrettslag som mottar tilskudd fra Fauske kommune skal være sertifisert gjennom Norges Idrettsforbunds/Antidoping ordning et «rent idrettslag». Sertifiseringspapirer må følge søknaden

Regionale/fylkesorganisasjoner kan innvilges tilskudd dersom midlene øremerkes virksomhet i Fauske kommune, og det ikke finnes lokallag her til å ivareta denne aktiviteten.

§6 Saksbehandling

Ved søknad om tilskudd fra flere av støtteordningene må det fremmes separate søknader. Tilskudd er avhengig av de årlige kommunale budsjetter, og kan derfor ikke forventes å følge prisstigninger, eller på annen måte oppfattes som en fast inntektskilde noen har krav på. Tilskuddsrammen vedtas i kommunens budsjett hvert år av Kommunestyret. Driftsutvalget foretar tildeling av kommunal kulturstøtte. Tildeling av kulturmidlene blir kunngjort i dagspressen. Retningslinjer og søknadsskjema blir lagt ut på kommunens hjemmeside: <http://www.fauske.kommune.no>
SØKNADSRISTEN MÅ OVERHOLDES.
Dersom en organisasjon mangler forutsetninger for støtte etter disse regler, vil støtten bli inndratt. Ved mislighold vil rettigheten til støtte bli inndratt for minst ett år. Rådmannen pålegges å få tilbakebetalt tilskuddsmidler seg det viser seg ikke er benyttet i henhold til regelverket. De konkrete saksbehandlingsrutiner er beskrevet under de ulike ordninger.

TILSKUDDSTYPER

§ 7 Kulturpris

Fauske kommune kan årlig gi kommunens kulturpris. Kulturprisen tildeles personer, lag eller foreninger som har utført en særlig innsats for kulturlivet i kommunen. Prisen tildeles enkeltpersoner, eller foreninger som har sin klare tilknytning til kommunen. Pris-vinneren/vinnerne bør være bosatt i kommunen.

Det innleveres forslag til kandidater som må være kulturkontoret i hende innenfor de frister som fastsettes. Forslaget skal være begrunnet. Kandidater skal vurderes innenfor det hele og utvidete kulturbegrep. Alle innbyggere i kommunen har rett til å komme med forslag til kandidater.

Kulturprisen består av en pengesum, for tiden kr. 15.000,-, samt diplom.

Kandidater som blir foreslått vil bli vurdert over en 3-årsperiode.

Driftsutvalget, eller utvalg nedsatt av Driftsutvalget, i Fauske kommune avgjør hvem som skal få prisen.

§ 8 Kulturstipend

Fauske kommune kan årlig gi to kulturstipend. Stipendene kan søkes av personer som i yrke eller fritid driver virksomhet innenfor det utvidete kulturområdet.

Den som søker kulturstipend skal foruten å gi opplysninger om vanlige personalia, opplyse om hvordan stipendet er tenkt brukt, og gjøre rede for vedkommende sin plass i kulturlivet i kommunen.

Kulturstipendene er på kr. 5000,-
Søknad om kulturstipend kunngjøres i pressen.

Stipendene tildeles enkeltpersoner. Stipendiaten skal innen 4 uker etter at stipendet er brukt, gi en skriftlig rapport om hvordan stipendet er brukt.

Stipendet må tas i bruk innen 12 måneder etter tildelingen.

Det er Driftsutvalget, eller utvalg nedsatt av Driftsutvalget, i Fauske kommune som avgjør hvem som skal få stipend

§ 9 Grunntilskudd

Støtte til generell drift av organisasjonens faste tiltak – kontinuerlig drift. Det stilles krav til egeninnsats i form av medlemskontingent e.l.. Den må være i samsvar med omfanget og typen av aktiviteter organisasjonen driver.

De kor, korps, lag og foreninger som tildeles grunntilskudd må dokumentere at aktiviteten integrerer personer som har behov for spesielt tilrettelagte aktiviteter eller har minimum 25 % aktive medlemmer som er under 18 år.

Organisasjoner som har til hensikt å ivareta medlemmenes yrkesmessige eller religiøse interesser, og lag/foreninger som mottar årlige bevilgninger fra andre kommunale organer ekskluderes fra ordningen.

Tilskuddets størrelse er inntil:

	Under 20 medlemmer som er under 18 år og/eller har behov for spesielt tilrettelagte aktiviteter	Over 20 medlemmer som er under 18 år og/eller har behov for spesielt tilrettelagte aktiviteter
Grunnbeløp	Inntil 5000,-	Inntil 10000,-
Beløp pr. medlem under 18 år og/eller funksjonshemmede	200,-	200,-

Fauske kommune gir også skolekorps ekstra tilskudd pr år på inntil kr 60.000,- og barnekor på inntil kr 5000,-

Fauske kommune yter tilskudd til allianseidrettslag kun gjennom undergrupper, ikke hovedlaget.

Nystartede tilskudds berettigete organisasjoner gis oppstartingsstøtte på inntil **kr 2.500,-**. Beløpene i tabellen for alle ordninger kan endres med basis i de totale årlige bevilgninger gitt av Kommunestyret.

Søknader om tilskudd skal være innsendt innen 31. mai.

Krav til søknaden:

- Separat søknad på eget søknadsskjema
- Søknadene må ha følgende vedlegg:
 - ✓ Siste årsmelding/siste regnskap
 - ✓ Aktivitetsplan og budsjett for kommende år
 - ✓ Ajourført medlemsliste med navn på aktive betalende medlemmer som er under 18 år/og eller har behov for spesielt tilrettelagte aktiviteter. Ved personvern hensyn kan medlemslisten unntas offentlighet.

Nystartede tilskudds berettigede organisasjoner gis oppstartsstøtte på kr 2.500,-

§ 10 Tilskudd til særskilte kulturtiltak

Støtte gis til organisasjoner som igangsetter tiltak/arrangementer som er utenfor de øvrige tilskuddsordningene.

Dette kan være:

- Store arrangementer. Med store arrangementer menes landsdels-/landsdekkende eller internasjonale kultur- og idrettsarrangementer
- Tiltak/arrangementer/prosjekt som har betydning for mange andre enn organisasjonens egne medlemmer.

Det forutsettes at arrangøren er en frivillig organisasjon, har lokal tilknytning, og er registrert i Fauske kommune og Frivilligregistret. Det forutsettes også at tiltaket/arrangementet skal finne sted i Fauske kommune i løpet av ett år fra søknaden innvilges. Søknaden må inneholde beskrivelse av tiltaket/arrangementet/prosjektet/program, budsjett og finansieringsplan.

Det kan gis inntil 25 % av de totale kostnader. Det settes av en egen sum i budsjettet til særskilte kulturtiltak. Utlysning av tilskudd utlyses i pressen.

§ 11 Festivaltilskudd

Fauske kommune kan tildele tilskudd til festivaler som har sin aktivitet i Fauske kommune. For å yte tilskudd må festivalene har egne tiltak rettet mot barn og unge på programmet, samt fremheve også lokale kulturutøvere. Det stilles samme krav til søknadene som til lag og foreninger, samt at § 2-6 overholdes.

§ 12 Disse retningslinjene og kriteriene ble vedtatt av Driftsutvalget i Fauske kommune i møte 13.06.13 og trer i kraft fra 1.1.2014

Retningslinjene ble evaluert og endringer innført 26.11.2014

Retningslinjene ble på nytt redigert og endringer innført 21.01.2016

Råd, veiledning og adresse for søknad er:

Fauske kommune
Resultatenhet Kultur
Boks 93

8201 Fauske

E-postadresse: postmottak@fauske.kommune.no

Besøksadresse: Administrasjonsbygget, Fauske

Telefon 75 60 40 00

Epost: postmottak@fauske.kommune.no

SAK 28/16

Plan for selskapskontroll 2016-2019

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
02.09.2016

Vedlegg:

- Utkast: plan for selskapskontroll Fauske kommune 2016-2019,

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget har på vegne av kommunestyret det overordnede ansvar for egenkontrollen og tilsynet med forvaltningen. Dette ansvaret omfatter også plikt til å påse at det blir ført kontroll med forvaltningen av eierinteressene i selskaper mv, jfr. kommuneloven § 77 nr 5 og forskrift om kontrollutvalg § 13. Denne lyder som følger:

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens eierskap ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll på de ulike sektorer og med de ulike selskapene. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden

Kontrollutvalget er pålagt å utarbeide en plan for gjennomføringen av selskapskontrollen. Planen skal vedtas av kommunestyret selv som kan delegerer til kontrollutvalget å revidere planen i planperioden.

Vurdering

Flere og flere kommuner og fylkeskommuner velger å benytte ulike selvstendige rettssubjekter som selskaper for å nå sine mål. Eierstyringsens form og innhold er formelt regulert i de forskjellige selskapslovene. Styret og den daglige ledelse i selskaper som er organisert etter lov om aksjeselskaper har relativt stor handlefrihet i de forretningsmessige disposisjoner. Men også i interkommunale selskaper har styret og den daglige ledelse større ansvar og handlefrihet enn hva de tradisjonelle etatsledere har.

En organisering som medfører et eget rettssubjekt legger således rammer for kommunestyrets styringsmuligheter. Kommunestyrets eierskap må utøves gjennom eierorganet - for aksjeselskaper gjennom generalforsamlingen, for interkommunale selskaper gjennom representantskap.

Det er derfor viktig at kommunen som eier har en eierstrategi med konkrete mål som ønskes oppnådd med eierskapet. På denne måten vil kommunen kunne kommunisere krav og forventninger til sin(e) representant(er) i eierorganet. Videre bør eierskapet utøves i henhold til etablerte normer og anbefalinger. Eierstrategien vil på denne måten både fungere som styringsverktøy og som målestokk ved en eventuell selskapskontroll.

Kommunestyret har 15.12.2015 fattet vedtak i en sak om interkommunal eierstrategi, men det er ikke vedtatt en egen eierskapsmelding for kommunen.

Behovet for å gjennomføre selskapskontroll vil normalt være større i forhold til selskaper som er tillagt et samfunnsmessig ansvar istedenfor eller utover et rent forretningsmessig formål. I slike selskaper vil det - i tillegg til en eierskapskontroll - også kunne være riktig å vurdere hvorvidt det vil kunne være hensiktsmessig med en vurdering av det enkelte selskaps måloppnåelse (forvaltningsrevisjon). Selskapskontroll omfatter imidlertid ikke en regelmessig kontroll med forretningsmessige disposisjoner. Slik kontroll faller innenfor styrets ansvarsområde.

Kommunelovens § 80 gir kontrollutvalget rett til å kreve de opplysninger som finnes påkrevd i interkommunale selskaper etter lov 29. januar 1999. Kontrollutvalget gis den samme rett til å kreve opplysninger i aksjeselskaper der kommunen alene eller sammen med andre kommuner eller fylkeskommuner eier alle aksjer og i heleide datterselskaper. Kontrollutvalget kan også i den grad det finnes nødvendig velge å foreta undersøkelser selv.

Kontrollutvalget og kommunens revisor skal varsles og har rett til å være tilstede på selskapets generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ. Dette jfr kommunelovens § 80.

Aksjeselskap eiet sammen med andre (ikke-offentlige) eiere kan i noen tilfeller også bli gjort gjenstand for selskapskontroll. Med mindre bestemmelser om å utlevere opplysninger m.v. er nedfelt i selskapets egne vedtekter eller avkrevd i forbindelse med tilskudd eller lignende, vil informasjon grunnlaget for selskapskontroll her være mer begrenset.

Dersom det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon i selskaper der Fauske kommune har eierinteresser, så er det klart at Salten kommunerevisjon IKS som valgt revisor skal utføre denne. Selskapskontroll i betydningen eierskapskontroll (kontroll med utøvelse av eierskap) trenger i utgangspunktet ikke utføres av revisor. I forrige planperiode ble det utført selskapskontroll av Fauske Parkering AS.

Samlet omfang av selskapskontrollen vil måtte prioriteres opp mot andre kontrollopgaver innenfor de til enhver tid gjeldende rammer og tilgjengelige ressurser.

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for selskapskontroll 2016-2019, og ber kontrollutvalget se til at det gjennomføres følgende selskapskontroll

Det gjennomføres selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon av

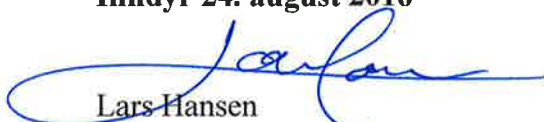
-

Det gjennomføres selskapskontroll i form av eierskapskontroll i følgende selskap:

-

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer av planen i planperioden der kontrollutvalget finner det nødvendig

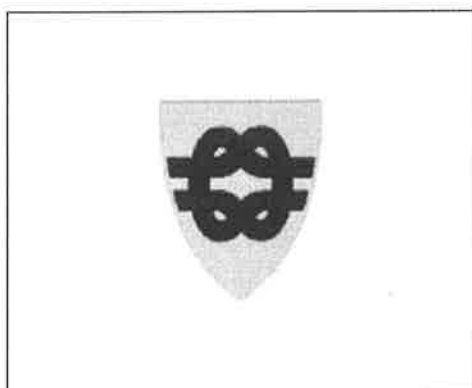
Inndyr 24. august 2016


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

(utkast)

Plan selskapskontroll Fauske kommune

2016-2019



1 Bakgrunn

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner bestemmer at det skal utarbeides en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal utarbeides minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert.

2 Virkeområde

Selskapskontroll omfatter alt kommunalt eierskap som er organisert med hjemmel i andre lover enn kommuneloven, samt interkommunale samarbeid etter kommunelovens § 27, og som er egne rettssubjekt. Kontrollen kan utøves i selskaper der Fauske kommune alene eller sammen med andre kommuner eller fylkeskommuner eier alle aksjer eller andeler, og heleide datterselskaper av slike selskaper.

Dersom ovennevnte betingelser for selskapskontrollens virkeområde ikke er til stede, kan kommunen likevel i gitte tilfeller foreta selskapskontroll. Dette gjelder selskaper der kommunen har aksjer, men der øvrige aksjeeiere er private, forutsatt at dette er hjemlet i selskapets vedtekter. Dette gjelder også der kommunen har gitt tilskudd eller annen støtte, og denne er gitt under forutsetning om innsyn og selskapskontroll.

Selskaper som omfattes av selskapskontroll

Interkommunalt samarbeid

Interkommunale selskaper:

Salten kommunerevisjon IKS
IRIS Salten IKS
Salten Brann IKS
Helse og Miljøtilsyn Salten IKS

Interkommunalt samarbeid etter kommunelovens § 27:

Salten Regionråd
Salten kontrollutvalgsservice
Salten utvalg mot Akutt forurensning
Interkommunalt arkivsamarbeid Nordland
RKK Salten

Aksjeselskaper

Iris Service AS	(heleid datterselskap av IRIS Salten IKS)
Iris Produksjon AS	(heleid datterselskap av IRIS Salten IKS)
Retura Iris AS	(heleid datterselskap av IRIS Salten IKS)

Mivanor AS	(heleid datterselskap av IRIS Salten IKS)
HT Safe AS	(selskapet eies av IRIS Salten IKS (73,35 %), Hamarøy og Tysfjord kommuner)
Fauske Parkering AS	(eies 100 % av Fauske kommune)
Vegpakke Salten AS	(50% eid hver av Bodø og Fauske kommuner)
Siso Vekst AS	(51% andel Sørfold, 49 % Fauske kommune)

3. Selskapskontrollens innhold

Selskapskontrollen omfatter

Eierskapskontroll som omfatter kontroll med forvaltningen av eierinteressene i selskaper, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, *eventuelt*

Forvaltningsrevisjon i henhold til kommunelovens § 77 nr. 4, det vil si systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å definere omfanget og innholdet i selskapskontrollen som skal utøves på vegne av Fauske kommune.

4. Planens tidsperspektiv

Planen skal legges frem for kommunestyret, minimum en gang i løpet av valgperioden, men med mulighet for kontrollutvalget til å gjøre dette hyppigere. I Fauske foreslås det at planen utarbeides for hele valgperioden. Ved behandlingen av forrige plan for selskapskontroll vedtok kommunestyret å gi kontrollutvalget fullmakt til å foreta endringer av planen i planperioden der kontrollutvalget finner det nødvendig. Dette åpner for en større fleksibilitet og åpenhet for behov for andre prioriteringer i løpet av planperioden.

5 Gjennomført selskapskontroll forrige periode

I forrige planperiode (2012-2015) ble det vedtatt gjennomført selskapskontroll i i følgende selskap: Fauske Parkering AS. Rapport fra selskapskontrollen er ferdigstilt, og behandlet i kontrollutvalg og kommunestyre 2015.

6 Forslag til selskapskontroll

Oppgaver av ulik størrelse og samfunnsmessig betydning for kommunen er i dag organisert i selskaper. IRIS Salten IKS og tilknyttede selskaper har størrelsesmessig en dominerende posisjon, men viktige samfunnsmessige funksjoner er også lagt til ulike andre selskaper: samferdsel, attføring, parkering, brann og kommunal revisjon.

Det tilrås følgende prioritering av selskapskontroll i perioden frem til 2019:



SAK 29/16

Budsjett for kontroll og tilsyn 2017

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
02.09.2016

Vedlegg:

- Salten kontrollutvalgsservice – prognose kostnader 2017 fordelt på kommune

Bakgrunn for saken

Forskrift om kontrollutvalg § 18 pålegger kontrollutvalget å utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. I merknadene heter det at budsjettet skal omfatte kontrollutvalgets og revisjonens samlede virksomhet. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret:

§ 18. Budsjettbehandlingen

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.

Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen omfatter revisor, kontrollutvalg og sekretariat.

Utgifter til revisjon

Når det gjelder revisor er Fauske kommune tilsluttet Salten kommunerevisjon IKS, der representantskapet vedtar budsjetttramme for virksomheten. Utgifter fordeles budsjettmessig ut fra revisors planlagte aktivitet for den enkelte eierkommune. Det er ikke lagt opp til vesentlige endringer i driften fra 2016 til 2017. Fauske kommunes andel av revisjonens utgifter for 2016 var beregnet til ca kr 1 525 000. Selskapet opplyser at det beregner andelen for 2017 til kr 1 563 000. Det legges dermed kun opp til lønns- og prisjustering av andelen (pluss 2,5 %).

Utgifter til sekretariat

Salten kontrollutvalgsservice yter sekretariatstjenester til kommunene i Salten, også Fauske. Det er ikke lagt opp til vesentlige endringer i driften fra 2016 til 2017. Utgiftene til sekretariatet fordeles ut fra folketall, aktivitet i kontrollutvalgene og et fastbeløp. Fauske kommunes andel av sekretariatets utgifter er for 2017 beregnet til ca kr 165 000. Tilsvarende tall for 2016 var kr 158 000. Den faktiske utgiften avhenger av utviklingen i folketall i de 9 eierkommunene, samt møtehyppigheten i de 9 kontrollutvalgene.

Kontrollutvalgets egne utgifter

Ordinære driftsutgifter tilknyttet kontrollutvalget, så som godtgjørelser, tappt arbeidsfortjeneste etc er budsjettert sammen med utgifter til øvrige politiske organer. Det kan ut over dette være behov for at kontrollutvalgets medlemmer deltar på kurs eller opplæring som vedrører utvalgets arbeidsområde. For 2017 foreslås det at det settes av kr 52.000 til dette formålet. Det legges opp til 5 møter i utvalget i 2017. Utvalget har hatt 4-5 møter hvert år i perioden 2012-2015, men 5 møter første halvår 2016.

Alle tall er basert på forventet aktivitet. Endret aktivitet kan medføre endret utgiftsnivå. Oppsummert utgjør forslag til budsjett til kontroll og tilsyn følgende:

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 563 000
Sekretærbistand	Kr 165 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 52.000
Sum	Kr 1 780 000

Forslag til vedtak:

Fauske kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2017 foreslås budsjettert til kr 1 780 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 563 000
Sekretærbistand	Kr 165 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 52.000
Sum	Kr 1 780 000

Vedtaket oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

Inndyr 24. august 2016



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Prognose fordeling kostnader SKU 2017 - detaljer

Salten kontrollutvalgsservice

Budsjett total 2017 kr 1 365 000

Anslag møtehyppighet ut fra erfaringstall per kommune

Folketall pr 1/1 2016

Kommune	Innbyggere pr 1/1 2016	Vekt	Budsjett ant. møter	Vekt	Fastbeløp 1/9 av total	Vekt	% tot	Sum pr kommune
Beiarn	1 034	1/3	3	1/3	kr 50 556	1/3	6,76 %	kr 92 309
Bodø	50 488	1/3	8	1/3	kr 50 556	1/3	31,58 %	kr 431 111
Fauske	9 604	1/3	5	1/3	kr 50 556	1/3	12,06 %	kr 164 593
Gildeskål	2 043	1/3	3	1/3	kr 50 556	1/3	7,18 %	kr 98 000
Hamarøy	1 824	1/3	3	1/3	kr 50 556	1/3	7,09 %	kr 96 764
Meløy	6 471	1/3	6	1/3	kr 50 556	1/3	11,64 %	kr 158 896
Saltdal	4 700	1/3	4	1/3	kr 50 556	1/3	9,15 %	kr 124 960
Steigen	2 543	1/3	3	1/3	kr 50 556	1/3	7,39 %	kr 100 820
Sørfold	1 963	1/3	3	1/3	kr 50 556	1/3	7,15 %	kr 97 548
Sum	80 670		38					
Sum					kr 455 000		100,00 %	kr 1 365 000

SAK 30/16

Revisors vurdering av egen uavhengighet

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
02.09.2016

Vedlegg:

- Salten kommunerevisjon IKS 5. juli 2016: Egenvurdering av uavhengighet

Bakgrunn for saken:

I henhold til forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor for regnskapsrevisjon og oppdragsansvarlig revisor for forvaltningsrevisjon minimum hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget

Vedlagt følger slik egenvurdering datert 5. juli 2016 fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Per Asbjørn Andersen og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Svein Erik Moholt.

Nærmere bestemmelser om revisors uavhengighet finnes i forskrift om revisjon § 13:

Den som foretar revisjon etter denne forskrift kan ikke inneha andre stillinger hos kommunen eller fylkeskommunen eller i virksomhet som den kommunen eller fylkeskommunen deltar i ved siden av revisoroppdraget.

Den som foretar revisjon kan ikke være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i.

Den som foretar revisjon kan ikke delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiverne eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon.

I tillegg er det gitt bestemmelser i samme forskrift § 14 vedrørende rådgivningstjenester mv:

Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune etter denne forskrift kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester for kommunen eller fylkeskommunen, dersom dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet.

Den som foretar revisjon kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges egne ledelses- og kontrolloppgaver.

Den som foretar revisjon kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige. Unntak fra dette gjelder ved bistand i skattesaker etter domstolsloven § 218.

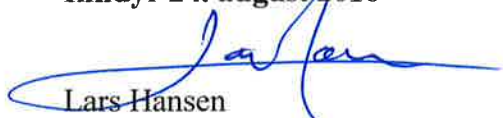
Vurdering

Sekretariatet har ingen merknader til egenvurderingen.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Fauske kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 5. juli 2016 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

Inndyr 24. august 2016



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Kontrollutvalget i Fauske

Deres ref.: *

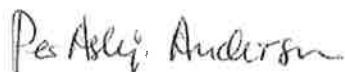
Vår ref.: 4010/A2/sem/paa

Dato: 5. juli 2016

EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET

I henhold til forskrift av 15. juni 2004 om revisjon av kommuner, jf § 15, skal revisor vurdere sin egen uavhengighet i forhold til revisjonen av kommunen.

Uavhengigheten er vurdert i forhold til Fauske kommune. Jeg ser ingen forhold som er til hinder for å revidere regnskapet til Fauske kommune og øvrige kommunale regnskap, eller til å være ansvarlig for gjennomføring av de planlagte forvaltningsrevisjonsprosjekter.



Per Asbjørn Andersen
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor



Svein Erik Moholt
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

SAK 31/16

Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Saksgang:
Kontrollutvalget

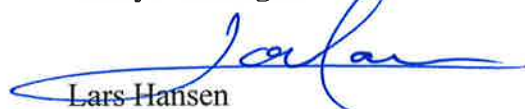
Møtedato:
02.09.2016

Vedlegg:

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget gis orienteringer fra revisjon og sekretariat om status når det gjelder arbeidet med kontroll og tilsyn.

Inndyr 24. august 2016



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget



SAK 32/16

Eventuelt

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
02.09.2016

Vedlegg:

Forslag til vedtak:

Inndyr 24. august 2016


Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget