Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

| Vår dato: | Jnr | ark |
|---|---|---|
| 27.05.2019 | 19/470 | 413– 5.1 |

Medlemmer i Fauske kommunes kontrollutvalg

# INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

**Møtedato: Tirsdag,4.juni 2019 kl 09.00**
**Møtested: Møterom, 1 etasje, Administrasjonsbygget**

## SAKSLISTE

| Saksnummer | Sakstittel |
|---|---|
| **16/19** | Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. april 2019 |
| **17/19** | Bestilling av forvaltningsrevisjon – Offentlige anskaffelser – 2. behandling |
| **18/19** | Rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet 2015-2019 |
| **19/19** | Orienteringer fra revisjon og sekretariat |
| **20/19** | Eventuelt |

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

**Fauske, 27. mai 2019**

Odd Henriksen (s)
Leder kontrollutvalget

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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

Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

| Vår dato: | Jnr | ark |
|---|---|---|
| 27.05.2019 | 19/471 | 413– 5.3 |

**SAK 17/19**

# Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. april 2019

| Saksgang: | Møtedato: |
|---|---|
| Kontrollutvalget | 04.06.2019 |

**Vedlegg:**
- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. april 2019

**Bakgrunn for saken:**
Protokoll fra foregående møte i kontrollutvalget legges frem for godkjenning.

**Forslag til vedtak:**
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. april 2019 godkjennes.

**Inndyr, 27. mai 2019**

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

| Vår dato: | Jnr | ark |
|---|---|---|
| 26.04.2019 | 19/393 | 413– 5.4 |

# PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

**Møtedato:** **Fredag, 26. april 2019 kl. 09.00 – 11.00**
**Møtested:** **Møterom Administrasjonsbygget, Fauske**
**Saksnr.:** **09/19 – 15/19**

**Til stede:**
Gry Janne Rugås, nestleder
Kjell Lund Olsen

**Forfall:**
Odd Henriksen, leder
Hilde Dybwad

**Ikke møtt:**
Anne Stenhammer

**Varamedlemmer:**
Mailèn F. Toften møtte for Odd Henriksen
Karianne Laksosnes møtte for Hilde Dybwad

**Øvrige:**
Rådmann Geir Mikkelsen, og
Økonomisjef Kariann Sørdahl møtte i tilknytning til sak 11/19
Daglig leder Kristian Amundsen, Fauna KF, møtte i tilknytning til sak 12-13/19
Revisor Barbro Sakariassen,
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst, og
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:**
Ingen merknader.

## SAKSLISTE

| Saksnummer | Sakstittel |
|---|---|
| **09/19** | Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. mars 2019 |
| **10/19** | Bestilling av forvaltningsrevisjon – Offentlige anskaffelser |
| **11/19** | Årsregnskap Fauske kommune 2018 – uttalelse fra kontrollutvalget |
| **12/19** | Årsregnskap 2018 Fauna KF – uttalelse fra kontrollutvalget |
| **13/19** | Redegjørelse fra Fauna KF: Ivaretagelse av arkivlovens krav til arkiv |
| **14/19** | Orienteringer fra revisjon og sekretariat |
| **15/19** | Eventuelt |

### 09/19 Godkjenning av protokoller fra kontrollutvalgets møte 1. mars 2019

**Forslag til vedtak:**
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. mars 2019 godkjennes.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. mars 2019 godkjennes.

### 10/19 Bestilling av forvaltningsrevisjon – Offentlige anskaffelser

**Forslag til vedtak:**
Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon vedrørende Offentlige anskaffelser slik det er beskrevet i prosjektplan datert 02.04.2019.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

Omforent forslag til vedtak:
Kontrollutvalget ber revisor komme tilbake neste møte med revidert prosjektplan.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**
Kontrollutvalget ber revisor komme tilbake neste møte med revidert prosjektplan.

## 11/19 Årsregnskap Fauske kommune 2018 – uttalelse fra kontrollutvalget

Rådmann Geir Mikkelsen, og økonomisjef Kariann Sørdahl møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

**Forslag til vedtak:**
Til kommunestyret i Fauske:

Kontrollutvalgets uttalelse om Fauske kommunes årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2019 behandlet Fauske kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 12.04.2019, og rådmannens årsberetning for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget mener 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 2018.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2018 viser et merforbruk med kr 27 384 794,15. Utvalget er ikke kjent med forslag til inndekning av dette.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 12.04.2019, har kontrollutvalget ikke merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2018.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Til kommunestyret i Fauske:

Kontrollutvalgets uttalelse om Fauske kommunes årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2019 behandlet Fauske kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 12.04.2019, og rådmannens årsberetning for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget mener 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 2018.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2018 viser et merforbruk med kr 27 384 794,15. Utvalget er ikke kjent med forslag til inndekning av dette.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 12.04.2019, har kontrollutvalget ikke merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2018.

## 12/19 Årsregnskap 2018 Fauna KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Daglig leder i Fauna KF Kristian Amundsen møtte for å redegjøre og svare på spørsmål.

**Forslag til vedtak:**
Til kommunestyret i Fauske:

Kontrollutvalgets uttalelse om Fauna KF sitt årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2019 behandlet Fauna KF sitt årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 13.02.2019, og foretakets årsberetning for 2018. I tillegg har foretaket og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 229 419,35. Det er ikke foretatt investeringer i 2018. Utvalget registrerer at foretakets styre foreslår at mindreforbruket settes av til utviklingsfond. Kontrollutvalget har ingen kommentar til forslag til inndekning.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 13. februar 2019, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauna KF sitt årsregnskap for 2018.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**
Til kommunestyret i Fauske:

Kontrollutvalgets uttalelse om Fauna KF sitt årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget har i møte 26. april 2019 behandlet Fauna KF sitt årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 13.02.2019, og foretakets årsberetning for 2018. I tillegg har foretaket og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 229 419,35. Det er ikke foretatt investeringer i 2018. Utvalget registrerer at foretakets styre foreslår at mindreforbruket settes av til utviklingsfond. Kontrollutvalget har ingen kommentar til forslag til inndekning.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 13. februar 2019, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauna KF sitt årsregnskap for 2018.

## 13/19 Redegjørelse fra Fauna KF: Ivaretagelse av arkivlovens krav til arkiv

Daglig leder i Fauna KF Kristian Amundsen møtte for å redegjøre og svare på spørsmål.

**Forslag til vedtak:**
Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag:
Redegjørelsen fra Fauna KF tas til orientering.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**
Redegjørelsen fra Fauna KF tas til orientering.

## 14/19 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Bemanning: revisjonssjef og assisterende revisjonssjef slutter innen kort tid. Liv Anne Kildal, avdelingsleder i revisjonens Bodø-kontor, er ansatt som ny revisjonssjef. Jonny Riise, regnskapssjef Fauske kommune, er tilsatt som avdelingsleder ved Fauske-kontoret.
- Om tilslutningsprosess for fylkeskommunen til Salten kommunerevisjon IKS: Fylkeskommunens kontrollutvalg har i møte 10. april 2019 besluttet å innstille til fylkestinget å avslutte prosessen.
- Regnskapsrevisjon: Revisor er i avslutningsfasen av revisjon for 2018 – kun to kommuner gjenstår. Revisjonen har hatt kun 2 oppdragsansvarlige så langt, men fra og med 2019 fordeles dette på flere ansatte. Barbro Sakariassen blir oppdragsansvarlig for revisjon av Fauske kommune.
- Revisors undersøkelser tilknyttet tips om bruk av privat selskap til kursvirksomhet, jfr spørsmål tatt opp under sak 08/19 i møte 1. mars 2019: Revisor har foretatt gjennomgang av kommunens og Fauske Eiendom KF sine regnskaper. Det er ikke funnet informasjon eller bilag som underbygger tipset.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken
- Kontrollutvalget fikk utdelt notat fra administrasjonen: «Kontrollutvalget 26. april Situasjonen i Servicetorg/post/arkiv», jfr spørsmål reist i kontrollutvalgets sak 08/19, 1. mars 2019.

## 15/19 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

**Fauske, den 26. april 2019**

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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

Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

| Vår dato: | Jnr | ark |
|---|---|---|
| 27.05.2019 | 19/472 | 413– 5.3 |

**SAK 17/19**

# Bestilling av forvaltningsrevisjon – Offentlige anskaffelser – 2. behandling

| Saksgang: | Møtedato: |
|---|---|
| Kontrollutvalget | 04.06.2019 |

**Vedlegg:**

a) Salten kommunerevisjon IKS 02.04.2019: Prosjektplan for forvaltningsrevisjon Offentlige anskaffelser
b) Salten kommunerevisjon IKS 02.04.2019 (versjon 2): Prosjektplan for forvaltningsrevisjon Offentlige anskaffelser

**Bakgrunn for saken:**
Kommunestyret behandlet i sak 171/16 Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019, med følgende prioriteringer:

1. Introduksjonsordningen (gjennomført)
2. Arealplanlegging (gjennomført)
3. Sykefraværsoppfølgning (gjennomført)
4. Ressursutnyttelse teknisk sektor
5. Psykisk helse
6. Forvaltning av ressurser til kultur / idrett i Fauske kommune
7. Varsling
8. Fauske Eiendom KF

Kommunestyret ga kontrollutvalget fullmakt til å *«foreta endringer av planen i planperioden der kontrollutvalget finner det nødvendig»*. I utvalgets sak 05/19, Prioritering av forvaltningsrevisjon 2019, besluttet kontrollutvalget følgende:

*Det gjennomføres forvaltningsrevisjon vedrørende innkjøpsrutiner.*

På denne bakgrunn har revisor utarbeidet vedlagte prosjektplan for gjennomføring av en forvaltningsrevisjon med tema Offentlige anskaffelser.

I prosjektplanen beskrives at formålet med revisjonen som *«belyse om Fauske kommune ivaretar dokumentasjonsplikten og følger regelverket og egne rutiner ved innkjøp av varer og tjenester til kommunen»*.

For å belyse dette legger revisor opp til undersøkelser om følgende problemstilling:

1. I hvilken grad følger Fauske kommune regelverket om offentlige anskaffelser?

Undersøkelsene vil inkludere dokumentanalyse, gjennomgang av utvalgte saker og intervjuer.

Revisjonskriterier vil være bl.a
-Kommuneloven
-Forvaltningsloven
-Lov om offentlige anskaffelser
-Forskrift om offentlige anskaffelser
-Veileder til regelverket om offentlige anskaffelser
-Kommunens egne rutiner for behandling av offentlige anskaffelser

I prosjektplanens side 2 har revisor utarbeidet spesifiserte revisjonskriterier for den kommende undersøkelsen.

Revisor opplyser at det beregnes brukt cirka 300 timer på gjennomføring av prosjektet. Ifølge prosjektplanen skal endelig rapport utarbeides høsten 2019.

**Vurdering:**
Prosjektplanen inneholder problemstillinger, revisjonskriterier, og metodebruk slik det rådes til i Norges Kommunerevisorforbunds (NKRF) RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon.

Det legges opp til en nærmere gjennomgang og drøfting av prosjektplanen i utvalgets møte, og at vedtatt prosjektplan med eventuelle endringer / presiseringer vedtas som kontrollutvalgets bestilling.

**Forslag til vedtak:**
Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon vedrørende Forvaltning av kommunale bygg slik det er beskrevet i prosjektplan datert 02.04.2019.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

**Behandling 26. april 2019:**

**Forslag til vedtak:**
Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon vedrørende Offentlige anskaffelser slik det er beskrevet i prosjektplan datert 02.04.2019.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

Omforent forslag til vedtak:
Kontrollutvalget ber revisor komme tilbake neste møte med revidert prosjektplan.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**
Kontrollutvalget ber revisor komme tilbake neste møte med revidert prosjektplan.

**Til behandling 4. juni 2019:**
Vedlagt saken, vedlegg b), er revidert prosjektplan for forvaltningsrevisjon Offentlige anskaffelser. Sammenlignet med forrige versjon er det gjort følgend endringer:

1. Habilitet er tatt med i prosjektplanens formål

2. Under Revisjonskriterier, pkt 1 er det tatt med et nytt pkt j):
   *Fauske kommune skal sørge for at vesentlig endring av kontrakt konkurranseutsettes etter regelverket om offentlige anskaffelser.*

3. Under Revisjonskriterier, pkt 2 er det tatt med følgende underpunkt: *a) Fauske kommune skal treffe egnede tiltak for å forebygge, identifisere og avhjelpe tilfeller av inhabilitet. – Fauske kommune skal sørge for at saksbehandler kan identifiseres.*

**Forslag til vedtak:**
Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon vedrørende Forvaltning av kommunale bygg slik det er beskrevet i prosjektplan datert 02.04.2019 (versjon 2).

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

**Inndyr, 27. mai 2019**

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

| SALTEN KOMMUNEREVISJON | Kommune/Etat/Institusjon: **Fauske kommune** | År: 2019 | Arkiv: 3. Planl. av prosj |
|---|---|---|---|
| Utført dato: sign: 02.04.2019<br>Navn: Bjørn Vegard Gamst | **Offentlige anskaffelser** | Kontr. dato: sign: | Side: 1 av 4 |

a)

## Sjekkpunkter

**1. Bakgrunn prosjektinformasjon** *(Hvorfor forvaltningsrevisjon)*

**Kommentar:** Dette prosjektet framgår ikke av planen for forvaltningsrevisjon for 2016-2019 som er vedtatt av Fauske kommunestyre i sak 17/16, men er prioritert av kontrollutvalget i sak 05/19 i kontrollutvalgets møte 01.03.2019. Prosjektet blir forvaltningsrevisjon nummer fire denne perioden.

**2. Formål** *(Målformulering) (Er revisjonens formål av interesse for kommunen og/eller administrasjonen?)*

**Kommentar:**
Formålet med prosjektet er belyse om Fauske kommune ivaretar dokumentasjonsplikten og følger regelverket og egne rutiner ved innkjøp av varer og tjenester til kommunen.

**3. Problemstillinger** *(En spesifisering/konkretisering av formålet).*

**3.1. Problemstilling 1**
I hvilken grad følger Fauske kommune regelverket om offentlige anskaffelser?

Vurderinger i forhold til:

- De fem prinsippene regelverket bygger på
- Dokumentasjonsplikt
- Kommunens egne rutiner
- Habilitet

**4. Revisjonskriterier** *(Grunnlag for vurdering). Relevante revisjonskriterier kan være utledet av vedtak og forutsetninger, lov, forskrift, veiledere, rundskriv, resultatmål, anerkjent praksis, fagteori og kommunale planer mv.*

**Kilder:**

-Kommuneloven
-Forvaltningsloven
-Lov om offentlige anskaffelser
-Forskrift om offentlige anskaffelser
-Veileder til regelverket om offentlige anskaffelser
-Kommunens egne rutiner for behandling av offentlige anskaffelser

**Kriterier:**

1. Fauske kommune skal opptre i samsvar med grunnleggende prinsipper om konkurranse, likebehandling, forutberegnelighet, etterprøvbarhet og forholdsmessighet.

    a. Fauske kommune skal anslå anskaffelsens verdi etter retningslinjene i forskriften og dokumentere vurderingen.

    b. Fauske kommune skal samle alle vesentlige forhold for gjennomføringen av anskaffelser i en anskaffelsesprotokoll og føre anskaffelsesprotokoll for alle anskaffelser med anslått verdi på over kr 100.000,-.

    c. Fauske kommune skal kreve skatteattest for skatt og mva. fra leverandører for anskaffelser over kr 500.000,-.

    d. Fauske kommune skal innenfor forskriftens del III kreve egenerklæringsskjema og innhente dokumentasjonsbevis før tildeling av kontrakten.

    e. Fauske kommune skal konkurranseutsette alle offentlige anskaffelser med anslått verdi over kr 1.100.000,- gjennom Doffin.

    f. Fauske kommune skal konkurranseutsette alle offentlige anskaffelser med anslått verdi over EØS-terskelverdi gjennom TED.

    g. Fauske kommune skal legge vekt på å minimalisere miljøbelastningen og fremme klimavennlige løsninger ved sine anskaffelser.

    h. Fauske kommune bør begrunne og kunne dokumentere dersom anskaffelser unntas fra regelverket om offentlige anskaffelser.

    i. Fauske kommune bør skrive utfyllende protokoll fra tilbudsåpningen.

2. Innkjøpspersonalet i Fauske kommune skal ha god kjennskap til og praktisere regelverket om habilitet.

**5. Metodisk tilnærming og gjennomføring/revisjonshandlinger**
*(Datainnsamling og – analyse) Hvordan? Hensiktsmessig? Gjennomførbart? Tilstrekkelig kompetanse? Relevant?*

**Kommentar:**
Dokumentanalyse.

Gjennomgang av kommunale retningslinjer.

Gjennomgang av utvalgte saker.

Intervjuer med relevante personer i kommunen.

**6. Organisering og ressursbehov** *(Personell, budsjett, ansvarsfordeling) Har vi nødvendig kompetanse? Ekstra bistand? Kritiske punkter?*

**Kommentar:**
Ansvarlig for prosjektet er Bjørn Vegard Gamst
Utførende revisor er: Bjørn Vegard Gamst

**7. Milepæler** *(Oversikt over milepæler) Er fremdriftsplanen realistisk?*

**Kommentar:**
- Godkjenning av prosjektplan – april 2019
- Oppstartsbrev – sommer 2019
- Dokumentanalyse– høst 2019.
- Endelig utarbeidelse av rapport – høst 2019.

## 8. Revisors uavhengighet

**Kommentar:**

**Ansvarlig revisor og utførende revisor bekrefter sin uavhengighet i henhold til forskrift om revisjon av kommuner §15.**

**Sted/dato: Bodø / 18.03.2019**

Bjørn Vegard Gamst.

**Ansvarlig revisor:** _____

Bjørn Vegard Gamst.

**Utførende revisor:** _____

Kai-André Blix

**Medvirkende revisor:** _____

Hålen Hagen

**Medvirkende revisor:** _____

## 9. Ressursbruk

**Kommentar:**

**300 timer**

| SALTEN KOMMUNEREVISJON | Kommune/Etat/Institusjon: **Fauske kommune** | År: 2019 | Arkiv: 3 Plan |
|---|---|---|---|
| Utført dato: sign: 02.04.2019<br>Navn: Bjørn Vegard Gamst | **Offentlige anskaffelser**<br>VERSJON 2 | Kontr. dato: sign: | Side: 1 av 4 |

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 27/5-19
Jnr. 19/476
Arkiv nr. 413 9.2
Hjemmel u off:

## Sjekkpunkter

**1. Bakgrunn prosjektinformasjon** *(Hvorfor forvaltningsrevisjon)*

**Kommentar:** Dette prosjektet framgår ikke av planen for forvaltningsrevisjon for 2016-2019 som er vedtatt av Fauske kommunestyre i sak 17/16, men er prioritert av kontrollutvalget i sak 05/19 i kontrollutvalgets møte 01.03.2019. Prosjektet blir forvaltningsrevisjon nummer fire denne perioden.

**2. Formål** *(Målformulering) (Er revisjonens formål av interesse for kommunen og/eller administrasjonen?)*

**Kommentar:**
Formålet med prosjektet er belyse om Fauske kommune ivaretar dokumentasjonsplikten, følger regelverket og egne rutiner ved innkjøp av varer og tjenester til kommunen, og habilitet.

**3. Problemstillinger** *(En spesifisering/konkretisering av formålet).*

**3.1. Problemstilling 1**
I hvilken grad følger Fauske kommune regelverket om offentlige anskaffelser?

Vurderinger i forhold til:

- De fem prinsippene regelverket bygger på
- Dokumentasjonsplikt
- Kommunens egne rutiner
- Habilitet

**4. Revisjonskriterier** *(Grunnlag for vurdering). Relevante revisjonskriterier kan være utledet av vedtak og forutsetninger, lov, forskrift, veiledere, rundskriv, resultatmål, anerkjent praksis, fagteori og kommunale planer mv.*

**Kilder:**

-Kommuneloven
-Forvaltningsloven
-Lov om offentlige anskaffelser
-Forskrift om offentlige anskaffelser
-Veileder til regelverket om offentlige anskaffelser
-Kommunens egne rutiner for behandling av offentlige anskaffelser og habilitet

**Kriterier:**

1. Fauske kommune skal opptre i samsvar med grunnleggende prinsipper om konkurranse, likebehandling, forutberegnelighet, etterprøvbarhet og forholdsmessighet.

    a. Fauske kommune skal anslå anskaffelsens verdi etter retningslinjene i forskriften og dokumentere vurderingen.

    b. Fauske kommune skal samle alle vesentlige forhold for gjennomføringen av anskaffelser i en anskaffelsesprotokoll og føre anskaffelsesprotokoll for alle anskaffelser med anslått verdi på over kr 100.000,-.

    c. Fauske kommune skal kreve skatteattest for skatt og mva. fra leverandører for anskaffelser over kr 500.000,-.

    d. Fauske kommune skal innenfor forskriftens del III kreve egenerklæringsskjema og innhente dokumentasjonsbevis før tildeling av kontrakten.

    e. Fauske kommune skal konkurranseutsette alle offentlige anskaffelser med anslått verdi over kr 1.100.000,- gjennom Doffin.

    f. Fauske kommune skal konkurranseutsette alle offentlige anskaffelser med anslått verdi over EØS-terskelverdi gjennom TED.

    g. Fauske kommune skal legge vekt på å minimalisere miljøbelastningen og fremme klimavennlige løsninger ved sine anskaffelser.

    h. Fauske kommune bør begrunne og kunne dokumentere dersom anskaffelser unntas fra regelverket om offentlige anskaffelser.

    i. Fauske kommune bør skrive utfyllende protokoll fra tilbudsåpningen.

    j. Fauske kommune skal sørge for at vesentlig endringer av kontrakt konkurranseutsettes etter regelverket om offentlige anskaffelser.

2. Innkjøpspersonalet i Fauske kommune skal ha god kjennskap til og praktisere regelverket om habilitet.

    a. Fauske kommune skal treffe egnede tiltak for å forebygge, identifisere og avhjelpe tilfeller av inhabilitet.

        - Fauske kommune skal sørge for at saksbehandler kan identifiseres.

**5. Metodisk tilnærming og gjennomføring/revisjonshandlinger**
*(Datainnsamling og – analyse) Hvordan? Hensiktsmessig? Gjennomførbart? Tilstrekkelig kompetanse? Relevant?*

**Kommentar:**
Dokumentanalyse.

Gjennomgang av kommunale retningslinjer.

Gjennomgang av utvalgte saker.

Intervjuer med relevante personer i kommunen.

**6. Organisering og ressursbehov** *(Personell, budsjett, ansvarsfordeling) Har vi nødvendig kompetanse? Ekstra bistand? Kritiske punkter?*

**Kommentar:**
Ansvarlig for prosjektet er Bjørn Vegard Gamst
Utførende revisor er: Bjørn Vegard Gamst

**7. Milepæler** *(Oversikt over milepæler) Er fremdriftsplanen realistisk?*

**Kommentar:**
- Godkjenning av prosjektplan – april 2019
- Oppstartsbrev – sommer 2019
- Dokumentanalyse– høst 2019.
- Endelig utarbeidelse av rapport – høst 2019.

## 8. Revisors uavhengighet

**Kommentar:**

**Ansvarlig revisor og utførende revisor bekrefter sin uavhengighet i henhold til forskrift om revisjon av kommuner §15.**

**Sted/dato: Bodø / 18.03.2019**

Bjørn Vegard Gamst

**Ansvarlig revisor:** _____

Bjørn Vegard Gamst

**Utførende revisor:** _____

Kai-André Blix

**Medvirkende revisor:** _____

Håkon Stepen

**Medvirkende revisor:** _____

## 9. Ressursbruk

**Kommentar:**

**300 timer**

Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

| Vår dato: | Jnr | ark |
|---|---|---|
| 27.05.2019 | 19/473 | 412– 5.3 |

**SAK 18/19**

# Rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet 2015-2019

| Saksgang: | Møtedato: |
|---|---|
| Kontrollutvalget | 04.06.2019 |

**Vedlegg:**

a) Utkast: Rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet 2015-2019

**Bakgrunn for saken:**
Vedlagt saken er utkast til rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet 2015 til 2019. Rapporten er basert på saksfremlegg, vedtak og innstillinger til vedtak fra kontrollutvalget i den nevnte perioden.

**Vurdering:**
Gjennom forskrift om kontrollutvalg har utvalget ansvar for å rapportere til kommunestyret, bl.a med uttalelser til årsregnskap og hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og resultatene av disse. Slik rapportering er gjennomført løpende i valgperioden, men det kan samtidig være aktuelt å gi en mer samlet fremstilling om kontrollutvalgets arbeid i perioden, og eventuelt gi innspill til fremtidig kontroll og tilsyn med forvaltningen. En slik type rapport vil dessuten gi det neste kontrollutvalget en samlet oversikt over kontrollutvalgets nære fortid.

**Forslag til vedtak:**
Rapport om kontrollutvalgets aktivitet i perioden 2015 – 2019 oversendes kommunestyret med de endringer som fremkom i møtet.

**Inndyr, 27. mai 2019**

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

# Kontrollutvalget Fauske kommune,

## Rapport om utvalgets virksomhet 2015-2019

jnr 19/xxx ark 413 1.5

## 1.0 Innledning

Fauske kontrollutvalg har i perioden 2015-2019 bestått av følgende medlemmer:

| | |
|---|---|
| Odd Henriksen | leder |
| Gry Janne Rugås | nestleder |
| Hilde Dybwad | medlem |
| Kjell Lund Olsen | medlem |
| Anne Stenhammer | medlem (fra 8.2.2018) |
| Maria Renate Dønnestad | medlem (fra konstituerende møte til 8.2.2018) |

Følgende varamedlemmer har møtt i perioden:
Bodhild Bugge Aase
Mailèn Fridtjofsen Toften
Bjørg Kosmo
Bernt Furehaug
Trine Andal
Åge Ellingsen
Karianne Laksosnes
Frøya Strøksnes

Det er gjennomført 21 møter i kontrollutvalget i valgperioden, mot 18 møter forrige periode.

Kontrollutvalget er i medhold av kommunelovens § 77, oppnevnt av kommunestyret for å forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning, på vegne av kommunestyret. Kommunelovens kapitel 12 *Internt tilsyn og kontroll. Revisjon*, samt Forskrift om kontrollutvalg i kommuner har lagt rammen for utvalgets virksomhet.

Gjennom uttalelser til kommunens årsregnskap, og innstillinger i saker om forvaltningsrevisjon, har kontrollutvalget rapportert om sitt virke i de nevnte sakene. Utvalget legger i tillegg frem for kommunestyret denne rapporten med en samlet fremstilling om kontrollutvalgets arbeid i perioden.

## 2.0 Regnskap

Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til kommunens regnskaper for årene fra og med 2015 til og med 2018. Regnskapsresultatet har vist mindreforbruk i 2015 (kr 310 000) og 2016 (kr 5,3 mill), deretter merforbruk i 2017 (kr 1,99 mill) og 2018 (kr 27,4 mill). Administrasjonen har gitt kontrollutvalget en grundig gjennomgang av det enkelte års regnskap, og har besvart utvalgets spørsmål. Til grunn for utvalgets uttalelser ligger også revisors beretning, samt ytterligere informasjon fra revisor.

Utvalget har i tillegg avgitt uttalelse til kommunestyret og regnskap for Fauske Eiendom KF (2015-2017) og Fauna KF (2015-2018).

I kommunestyrets behandling av regnskapene er det ikke gjort vedtak som har krevd særskilt oppfølgning fra kontrollutvalgets side.

## 3.0 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har i valgperioden utarbeidet en plan for forvaltningsrevisjon, slik det er bestemt i forskriftens § 10. Planen gjelder perioden 2016-2019 og er basert på risikovurderinger av kommunens virksomhet. Kommunestyret vedtok planen i sin sak 171/16 med følgende prioritering av områder for forvaltningsrevisjon:

1. Introduksjonsordningen (gjennomført)
2. Arealplanlegging (gjennomført)
3. Sykefraværsoppfølgning (gjennomført)
4. Ressursutnyttelse teknisk sektor
5. Psykisk helse
6. Forvaltning av ressurser til kultur / idrett i Fauske kommune
7. Varsling
8. Fauske Eiendom KF

Kommunestyret ga kontrollutvalget fullmakt til å *«foreta endringer av planen i planperioden der kontrollutvalget finner det nødvendig»*.

Kontrollutvalgets oppgaver med forvaltningsrevisjoner er tredelt: for det første bestille gjennomføring av konkrete forvaltningsrevisjonsprosjekter, deretter behandle og innstille til kommunestyret når det legges frem en forvaltningsrevisjonsrapport, og til slutt følge opp de vedtak kommunestyret fatter ved behandling av forvaltningsrevisjonsrapporter. I perioden 2015 til 2019 har kontrollutvalget gjennomført følgende behandling og oppfølgning innen forvaltningsrevisjon:

| **Prosjektets navn** | **Behandling i kontrollutvalget** |
|---|---|
| Oppfølgningsrapport fra forvaltningsrevisjonen: Bruk av konsulenter, advokater og prosjektstillinger | Bestilt av kontrollutvalget som gikk av i 2015 ut fra daværende plan for forvaltningsrevisjon. Opprinnelig rapport behandlet i kontrollutvalget februar 2014. Oppfølgningsrapport behandlet desember 2015. |
| Introduksjonsordningen | Rapport behandlet november 2016 med innstilling til kommunestyret. Oppfølgning av kommunestyrets vedtak gjennomført mai 2018. |
| Arealplanlegging | Rapport behandlet november 2017 med innstilling til kommunestyret- |
| Sykefraværsoppfølgning | Rapport behandlet oktober 2018 med innstilling til kommunestyret. |
| Offentlige anskaffelser | Bestilt juni 2019. Forventes ferdigstilt høsten 2019 |

Forvaltningsrevisjonsrapportene har gitt viktige bidrag til kunnskap om hvordan den kommunale forvaltningen fungerer, og har påpekt forbedringsmuligheter for kommunen.

## 4.0 Selskapskontroll

Kontrollutvalget har utarbeidet Plan for selskapskontroll 2016-2019 som deretter ble behandlet i kommunestyret. Planen inneholdt gjennomføring av 1 selskapskontroll i perioden: Forvaltningsrevisjon IRIS Salten IKS og underliggende heleide aksjeselskaper.

Forvaltningsrevisjonen gjaldt for det første selvkost for husholdningsavfall, og for det andre om regelverk for offentlige anskaffelser overholdes. Denne kontrollen / revisjonen ble bestilt i april 2018, deretter behandlet av kontrollutvalget mars 2019 med innstilling til kommunestyret. Rapporten viser at selskapet i stor grad har en tilfredsstillende håndtering av selvkost. Samtidig er det betydelige utfordringer når det gjelder forholdet til offentlige anskaffelser. Revisor har gitt forholdsvis omfattende anbefalinger i rapporten.

## 5.0 Øvrig kontroll og tilsyn

Med bakgrunn i kontrollutvalgets generelle mandat om å foreta løpende tilsyn og kontroll med forvaltningen, er det i utvalgets møter satt på dagsorden en rekke saker. Sakene har bakgrunn i innspill fremmet av publikum, utvalgets medlemmer, andre politikere i kommunen, saker som er tatt opp i media etc.

I disse sakene har utvalget kalt inn administrasjonen, og bedt denne redegjøre for saksforhold, regelverk, forvaltningspraksis etc. I perioden 2015 til 2019 gjelder dette bl.a følgende områder:

- Status for kommunens økonomiske situasjon
- Kvalitetssikringssystemet i grunnskolen
- Gjennomføring av vedtak om salg av tomt
- Kommunens oppfølgning av Helsetilsynets rapport fra tilsyn med helse og omsorgstjenester
- Status for kommunens legetjeneste
- Tildeling av kommunal kulturstøtte
- Anbud transporttjenester
- Kriterier for behandling av saker politisk og administrativt innen plan / utvikling
- Ivaretagelse av kompetansekrav ved byggesaker
- Overskuddsmasser i forbindelse med Finneidstraumen bru
- Håndtering av inhabilitet blant kommunalt ansatte
- Utsatt ferdigstillelse og bruk av nye Valnesfjord skole
- Kommunens varslingsrutiner, og erfaring med behandling av varslingssaker
- Personvern
- Ivaretagelse av arkivlovens krav til arkiv
- Tjenestekjøp Konsulenttjenester – Prosjektleder

Kontrollutvalget vil generelt bemerke at rådmannen og hans administrasjon har bidratt med gode redegjørelser og besvart utvalgets spørsmål i de sakene som er tatt opp.

## 6.0 Øvrige saker som vedrører utvalget

Kontrollutvalget har årlig avgitt uttalelse til formannskapet om budsjett til kontroll og tilsyn (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg). Utvalget vurderer ressurssituasjonen som tilfredsstillende.

Utvalgets medlemmer har deltatt på fagsamlinger i Salten i regi av sekretariat for å øke kompetansen og bygge nettverk i forhold til andre kontrollutvalg. Utvalget er fornøyd med dette fordi det har vært viktig og nødvendig for å gjøre utvalget i stand til å ivareta sine pålagte oppgaver.

I medhold av forskrift om kontrollutvalg har kontrollutvalget et "påse"-ansvar i forhold til revisors arbeid med regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Årlig legger revisor frem en erklæring om uavhengighet i forhold til den virksomhet som skal revideres. Denne behandles i kontrollutvalget. Kvalitetskontroll av revisjonen gjennomføres i regi av NKRF.

Det gjennomføres en løpende vurdering av revisors arbeid, særlig ved behandling av forvaltningsrevisjonsrapporter.

Fauske, 4. juni 2019

Odd Henriksen (s)
leder

Gry Janne Rugås (s)
nestleder

Hilde Dybwad (s)
medlem

Kjell Lund Olsen (s)
medlem

Anne Stenhammer (s)
medlem

Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

| Vår dato: | Jnr | ark |
|---|---|---|
| 27.05.2019 | 19/474 | 413– 5.3 |

**SAK 19/19**

# Orienteringer fra revisjon og sekretariat

| **Saksgang:** | **Møtedato:** |
|---|---|
| Kontrollutvalget | 04.06.2019 |

**Vedlegg**:

a) Salten Brann IKS 04.04.2019: Innkalling til representantskapsmøte i Salten Brann IKS 6. mai 2019
b) Økonomimelding 1-2019 (ettersendes)

**Bakgrunn for saken:**
Kontrollutvalget gis orienteringer fra revisjon og sekretariat om status når det gjelder arbeidet med kontroll og tilsyn.

I samsvar med tidligere praksis legges kopi av innkalling til representantskapsmøte i Interkommunale selskaper frem til orientering, vedlegg a).

Økonomimelding 1-2019 legges frem til orientering (ettersendes)

**Inndyr, 27. mai 2019**

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Salten Brann IKS

9

Bodø 04. april 2019

Saksbehandler: Ronny A. Hagen Langfjord
ronny.langfjord@saltenbrann.no

Salten kontrollutvalgservice
Dato 10-04-2019
Jnr. 19/329
Arkiv nr. 411-419 10.5
Hjemmel u off:

*Til*

*Medlemmene i Representantskapet i Salten Brann IKS*
*Eierkommunene til Salten Brann IKS*

# INNKALLING TIL REPRESENTANTSKAPSMØTE I SALTEN BRANN IKS FREDAG DEN 6. MAI 2019

## SAKSLISTE

| | |
|---|---|
| Sak 1/19 | Fortegnelse over representantskapets medlemmer |
| Sak 2/19 | Godkjenning av innkalling og saksliste |
| Sak 3/19 | Valg av to deltagere til å underskrive protokoll fra møte |
| Sak 4/19 | Orientering om status i selskapet |
| Sak 5/19 | Godkjenning av styrets årsberetning og resultatregnskap for 2018<br>- Godkjenning av resultatregnskap og balanse<br>- Godkjenning finansiering merforbruk<br>- Styrets årsberetning<br>- Revisors beretning |
| Sak 6/19 | Fastsettelse av godtgjørelse til styre |
| Sak 7/19 | Fastsettelse av revisors godtgjørelse |
| Sak 8/19 | Valg av styremedlemmer med varamedlemmer |
| Sak 9/19 | Orientering ROS-analyse Salten Brann IKS |
| Sak 10/19 | Overtakelse av brann- og redningstjenesten i Tysfjord vest |
| Sak 11/19 | Kommersiell inntjening i Salten Brann IKS |

Saksdokumenter følger vedlagt. Vennligst gi beskjed snarest mulig på e-post: post@saltenbrann.no dersom du **ikke** kan møte.

Møtested: Salten Brann IKS, Olav V gate 200, 8070 Bodø

Med vennlig hilsen

Lars Evjenth
Leder representantskapet
(sign)

Svein Blix
Styrets leder
(sign)

Kopi til:
- Varamedlemmer i representantskapet i Salten Brann IKS
- Styremedlemmer i Salten Brann IKS
- Salten kommunerevisjon
- Salten Regionråd
- Kontrollkomiteen

## Sak 1/19 Fortegnelse over representantskapets medlemmer

**Representantskapets behandling:**

## Sak 2/19 Godkjenning av innkalling og saksliste

**Forslag til vedtak:**

*Innkalling og saksliste godkjennes.*

**Representantskapets behandling:**

## Sak 3/19 Valg av to til å underskrive protokollen

**Forslag til vedtak:**

*Følgende velges til å underskrive protokollen:*
*1.*
*2.*

**Representantskapets behandling:**
1.
2.

## Sak 4/19 Orientering - Status Salten Brann IKS

**Forslag til vedtak:**

*Tas til orientering*

**Representantskapets behandling:**

## Sak 5/19 Godkjenning av styrets årsberetning og resultatregnskap for 2018

*Til behandling forelå styrets årsberetning og resultatregnskap for 2018, årsmelding 2018, samt revisors beretning.*

**Forslag til vedtak:**

1. *Representantskapet godkjenner styrets årsberetning for 2018.*
2. *Resultatregnskap med merforbruk på 232 769,- og et balanseregnskap med en aktiva- og passiva sum på 271 116 428,- vedtas som Salten Brann IKS sitt regnskap for 2018.*
3. *Årets mindreforbruk på selvkostområdet innen feiertjenesten pålydende 65 203,- avsettes til bundet disposisjonsfond.*
4. *Årets merforbuk på 232 769,- og avsetning til feiertjenesten på 65 203,-, totalt 297 973,- dekkes opp ved bruk av selskapets disposisjonsfond.*

**Representantskapets behandling:**

## Sak 6/19 Fastsettelse av godtgjørelse til styre

**Forslag til vedtak:**

1. *Godtgjørelse til styret vedtas som fremlagt av valgkomiteen.*

**Representantskapets behandling:**

## Sak 7/19 Fastsettelse av revisors godtgjørelse

**Forslag til vedtak:**

1. *Revisors godtgjørelse settes til kr 98.000,- eks. mva.*

**Representantskapets behandling:**

## Sak 8/19 Valg av styremedlemmer med varamedlemmer

*Styret i Salten Brann IKS består av:*

1. *Styreleder Svein Blix*
2. *Nestleder Anne Holm Gundersen*
3. *Styremedlem Agnar Hansen*

4. *Styremedlem Silje Nordgaard*
5. *Varamedlemmer til styrerepresentanter*
    a. *Varamedlem Jan Tore Svendsgård*
    b. *Varamedlem Truls Pedersen*
    c. *Varamedlem Kjersti Stensvåg Hansen*
6. *Ansattevalgt styremedlem Ole Fredrik Bakken*
7. *Ansattevalgt styremedlem Trond Dagfinn Nilsen*
8. *Ansattevalgt varamedlem Kurt Rune Martinussen*
9. *Ansattevalgt varamedlem Svein Morten Sandnes*

*På valg:*

- *Styreleder Svein Blix*
- *Styremedlem Agnar Hansen*

**Representantskapets behandling:**

## Sak 9/19 Orientering ROS-analyse Salten Brann IKS

**Forslag til vedtak:**

1. *Rep. Skapet tar rapporten for Salten Branns ROS-analyse til orientering.*
2. *Rep. Skapet ber om at rapporten legges til grunn i det videre arbeidet vedrørende utvikling av plan for forebygging og plan for beredskapsstruktur.*

**Representantskapets behandling:**

## Sak 10/19 Overtakelse av brann- og redningstjenesten i Tysfjord vest

**Forslag til vedtak:**

1. *Prosess for gjennomføring av overtakelse av brann- og redningstjenesten i Tysfjord vest gjennomføres som beskrevet i vedlagte rapport til saken.*
2. *Representantskapet mener, basert på vurderingene fra KPMG Law Advokatfirma AS, at virksomhetsoverdragelsen av Tysfjord vest også skal inkludere driftsmidler som tjener et bestemt område, slik som ordinært brann- og redningsutstyr og biler.*
3. *Representantskapet ber administrasjonen om å iverksette forhandlinger om virksomhetsoverdragelsen, i samarbeid med Hamarøy kommune, i henhold til inndelingslova. Ved behov, dersom forhandlingene ikke fører frem, gis administrasjonen fullmakt til å be Fylkesmannen om hjelp med forhandlingene.*

4. *Representantskapet ber selskapets administrasjon om å gjennomføre en utredning på status for stasjonsforhold, kompetanse og materiell samt forslag til justerte vedtekter, som legges frem til behandling høsten 2019.*

**Representantskapets behandling:**

## Sak 11/19 *Kommersiell inntjening i Salten Brann IKS*

**Forslag til vedtak:**

1. *Rep. skapet mener det er viktig for selskapets videre utvikling å skape grunnlag for økt sikkerhet- og samfunnsberedskap samt økte kommersielle inntekter, og ønsker derfor en styrket satsning på økt salg av direktekobling av alarmtjenester og at dette utføres i 2019 (fase 3) gjennom eksisterende organisasjon i Salten Brann IKS.*
2. *Fra og med 2020 (fase 4) mener Rep. Skapet at satsningen gjennomføres i en egen alarmavdeling underlagt Salten Brann IKS for å ivareta relevante forhold i konkurranse- og statsstøtteregelverket*
3. *Fra og med 2021 (fase 5) planlegges det med å etablere et eget alarmselskap som aksjeselskap for å ivareta statsstøtteregelverket noe som belyses som et godt tiltak i notatet fra Deloitte.*
4. *Det nye selskapet skal eies 100 % av Salten Brann IKS.*
5. *Rep. Skapet ber Salten Brann IKS om å starte arbeidet med å gjennomføre hovedprosjekt-fase 2 av 2 med mål om implementering med fokus på forretningsplan, organisering, økonomi/finansiering og ROS.*
6. *Vedtak for hovedprosjektet skal besluttes i Rep. Skaps møtet i 11/2019.*

----------o----------

Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

| Vår dato: | Jnr | ark |
|---|---|---|
| 27.05.2019 | 19/475 | 413– 5.3 |

**SAK 20/19**

# Eventuelt

**Saksgang:**
Kontrollutvalget

**Møtedato:**
04.06.2019

**Vedlegg:**

**Forslag til vedtak:**

**Inndyr 27. mai 2019**

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget