

---

## PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

**Møtedato:** Fredag 8. november 2013 kl. 09.00 – 10.30

**Møtested:** Møterom 1. etasje, kommunehuset

**Saksnr.:** 24/13 – 31/13

**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:**

Regnskapssjef Jonny Riise møtte i tilknytning til sak 25/13  
Økonomisjef Gunnar Sveen møtte i tilknytning til sak 25/13  
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:**

Det fremkom ikke merknader.

### SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
24/13	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 21. august 2013
25/13	Redegjørelse fra administrasjonen: Status for regnskap 2013
26/13	Ny revisjonsordning for Fauske kommune
27/13	Brukerutvalg NAV
28/13	Budsjett kontroll og tilsyn 2014
29/13	Revisors vurdering av egen uavhengighet
30/13	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
31/13	Eventuelt

## **24/13 Godkjenning av protokoller fra kontrollutvalgets møte 21. august 2013**

### **Forslag til vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21. august 2013 godkjennes.

### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21. august 2013 godkjennes.

## **25/13 Redegjørelse fra administrasjonen: Status for regnskap 2013**

Regnskapssjef Jonny Riise og økonomisjef Gunnar Sveen 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.

## **26/13 Ny revisjonsordning for Fauske kommune**

### **Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret)**

Kontrollutvalget vedtar å oversende

- denne sakens saksfremlegg,
  - «Rapport Nordland Revisjon – grunnlag for etablering»
- til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

1. Fauske kommunestyre ønsker å inngå i en ny revisjonsordning slik den er beskrevet i Rapport Nordland Revisjon.
2. Til det videre arbeid med etablering av nytt revisjonsselskap oppnevnes følgende interimsstyre:  
Styreleder Salten kommunerevisjon IKS  
Styreleder Indre Helgeland kommunerevisjon  
Styreleder Ytre Helgeland kommunerevisjon

Representant valgt av og blant de ansatte i dagens tre selskaper

3. Mandat for interimsstyret:

Interimsstyrets oppgave er å få på plass de ordinære eier- og styreorganene i selskapet. Interimsstyret skal derfor utarbeide forslag til selskapsavtale og eieravtale for det nye interkommunale selskapet, i tråd med de føringer som er gitt i Rapport Nordland Revisjon.

Høringsuttalelsene til rapporten oversendes interimsstyret for nærmere vurdering og bearbeiding.

Forslag til selskapsavtale og eieravtale legges frem til kommunestyret for behandling. Interimsstyret vurderer selv behovet for å innhente bistand fra dagens revisjonsselskaper, eller ekstern bistand i sitt arbeid. Til finansiering av interimsstyrets arbeid nyttes restfinansiering av tilskudd fra Fylkesmannen i Nordland, ca kr 100 000. Interimsstyret avvikles så snart styre for Nordland Revisjon er valgt.

Omforent forslag (tillegg til innstillingen):

4. Fauske kommune har et godt kompetanse- og fagmiljø innen revisjon, og forutsetter at dagens kontorstruktur ligger fast i det nye selskapet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak (innstilling til kommunestyret):**

Kontrollutvalget vedtar å oversende

- denne sakens saksfremlegg,
- «Rapport Nordland Revisjon – grunnlag for etablering»

til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

1. Fauske kommunestyre ønsker å inngå i en ny revisjonsordning slik den er beskrevet i Rapport Nordland Revisjon.
2. Til det videre arbeid med etablering av nytt revisjonsselskap oppnevnes følgende interimsstyre:  
Styreleder Salten kommunerevisjon IKS  
Styreleder Indre Helgeland kommunerevisjon  
Styreleder Ytre Helgeland kommunerevisjon  
Representant valgt av og blant de ansatte i dagens tre selskaper
3. Mandat for interimsstyret:  
Interimsstyrets oppgave er å få på plass de ordinære eier- og styreorganene i selskapet. Interimsstyret skal derfor utarbeide forslag til selskapsavtale og eieravtale for det nye interkommunale selskapet, i tråd med de føringer som er gitt i Rapport Nordland Revisjon.  
Høringsuttalelsene til rapporten oversendes interimsstyret for nærmere vurdering og bearbeiding.  
Forslag til selskapsavtale og eieravtale legges frem til kommunestyret for behandling.

Interimsstyret vurderer selv behovet for å innhente bistand fra dagens revisjonsselskaper, eller ekstern bistand i sitt arbeid. Til finansiering av interimsstyrets arbeid nyttes restfinansiering av tilskudd fra Fylkesmannen i Nordland, ca kr 100 000. Interimsstyret avvikles så snart styre for Nordland Revisjon er valgt.

4. Fauske kommune har et godt kompetanse- og fagmiljø innen revisjon, og forutsetter at dagens kontorstruktur ligger fast i det nye selskapet.

## **27/13 Brukerutvalg NAV**

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget registrerer at det fortsatt ikke er opprettet lokalt / interkommunalt Brukerutvalg for NAVs brukere i Fauske, Sørfold, Hamarøy og Saltdal.

### Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget registrerer at det fortsatt ikke er opprettet lokalt / interkommunalt Brukerutvalg for NAVs brukere i Fauske, Sørfold, Hamarøy og Saltdal. Utvalget ber NAV om å gi saken prioritet og se til at det opprettes brukerutvalg. Utvalget ber om å bli holdt orientert om fremdriften i dette arbeidet.

### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget registrerer at det fortsatt ikke er opprettet lokalt / interkommunalt Brukerutvalg for NAVs brukere i Fauske, Sørfold, Hamarøy og Saltdal. Utvalget ber NAV om å gi saken prioritet og se til at det opprettes brukerutvalg. Utvalget ber om å bli holdt orientert om fremdriften i dette arbeidet.

## **28/13 Budsjett kontroll og tilsyn 2014**

### **Forslag til vedtak:**

Fauske kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2014 foreslås budsjettert til kr 1 633 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 428 000,-
Sekretærbistand	Kr 135 000,-
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 70 000,-
Sum	Kr 1 633 000,-

Saken oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Fauske kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2014 foreslås budsjettert til kr 1 633 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 428 000,-
Sekretærbistand	Kr 135 000,-
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 70 000,-
Sum	Kr 1 633 000,-

Saken oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

### **29/13 Revisors vurdering av egen uavhengighet**

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

Kontrollutvalget i Fauske kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 27. august 2013 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget i Fauske kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 27. august 2013 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

### **30/13 Orienteringer fra revisjon og sekretariat**

Revisor orienterte:

- Bemanning: Ny forvaltningsrevisor er tilsatt og har begynt i stillingen. 9 av 10 stillinger i selskapet er dermed besatt. Den siste stillingen holdes vakant inntil videre.
- Regnskapsrevisjon: Går sin gang. Revisjonen har fått henvendelse fra Ytre Helgeland kommunerevisjon om å gjennomføre overordnet analyse.
- Forvaltningsrevisjon: Begge forvaltningsrevisjonene (spesialundervisning og anbud / innkjøp) er sendt kommunen til faktaverifisering. Rapport spesialundervisning blir klar til utvalgets desembermøte. Det er mer usikkert om rapport anbud/innkjøp vil være ferdig til dette møtet.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.

### 31/13 Eventuelt

Forslag fra Harald Jøstensen:

Kontrollutvalget registrerer at utvalget fortsatt ikke har fått svar på sin henvendelse av 11. september 2013 til rådmannen. Behandlingen er ikke i samsvar med kommunens rutiner og de forsikringer som ble gitt i utvalgets tidligere sak 03/13, 5. mars 2013.

Votering:

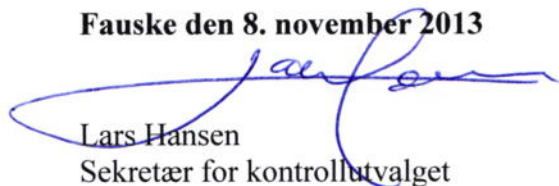
Forslag fra Harald Jøstensen ble enstemmig vedtatt

**Vedtak:**

Kontrollutvalget registrerer at utvalget fortsatt ikke har fått svar på sin henvendelse av 11. september 2013 til rådmannen. Behandlingen er ikke i samsvar med kommunens rutiner og de forsikringer som ble gitt i utvalgets tidligere sak 03/13, 5. mars 2013.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

**Fauske den 8. november 2013**



Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

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