

Medlemmer i Fauske kommunes kontrollutvalg

## **INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET**

**Møtedato: Mandag 29. februar 2016 kl 09.00**

**Møtested: Kantina, 1. etasje, administrasjonsbygget**

Rådmann Geir Mikkelsen er invitert til å komme til kontrollutvalget i begynnelsen av møtet for å gi en presentasjon av seg selv.

### **SAKSLISTE**

<b>Saksnummer</b>	<b>Sakstittel</b>
<b>01/16</b>	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. desember 2015
<b>02/16</b>	Redegjørelse fra administrasjonen: Status for kommunens økonomi
<b>03/16</b>	Henvendelse til kontrollutvalget vedrørende habilitet i tilknytning til formannskapetets sak 047/16: Turnout MC – søknad om makebytte
<b>04/16</b>	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
<b>05/16</b>	Eventuelt

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

**Fauske, 22. februar 2016**

Odd Henriksen (s)  
Leder kontrollutvalget

  
Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

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

**SAK 01/16**

## **Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. desember 2015**

**Saksgang:**  
Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
29.02.2016

**Vedlegg:**

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. desember 2015

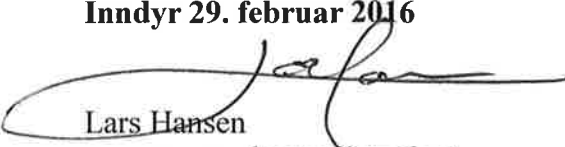
**Bakgrunn for saken:**

Protokoll fra foregående møte i kontrollutvalget legges frem for godkjenning.

**Forslag til vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. desember 2015 godkjennes

**Inndyr 29. februar 2016**

  
Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

## **PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG**

**Møtedato:** Torsdag 10. desember 2015 kl. 14.00 – 14.20

**Møtested:** Møterom Toppen, Fauske hotell

**Saksnr.:** 33/15 – 35/15

**Til stede:**

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

**Forfall:**

Ingen

**Varamedlemmer:**

Ingen

**Øvrige:**

Forvaltningsrevisor Inger Håkestad, og  
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Svein Erik Moholt,  
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen.

**Godkjenning av innkalling og sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

I forhold til innkallingen tok Gry Janne Rugås opp at utvalget ikke innen rimelig tid hadde fått dokumentene som utvalget i sist møte vedtok å be rådmannen om, og at det i stedet kom melding fra rådmannen om at kommuneadvokaten skulle utarbeide et svar. Videre at utvalget først sent om kvelden 8. desember fikk oversendt resterende dokumenter til saken. Hun ber sekretariatet i fremtida sørge for at papirene sendes ut rettidig.

**Merknader:**

Det fremkom ikke merknader.

## SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
33/15	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. november 2015
34/15	Oppfølgingsrapport fra forvaltningsrevisjonen: Bruk av konsulenter, advokater og prosjektstillinger (sluttbehandling)
35/15	Eventuelt

### **33/15 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. november 2015**

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

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. november 2015 godkjennes.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. november 2015 godkjennes.

### **34/15 Oppfølgingsrapport fra forvaltningsrevisjonen: Bruk av konsulenter, advokater og prosjektstillinger (sluttbehandling)**

#### Behandling 27. november 2015:

Odd Henriksen tok opp spørsmål om egen habilitet, i og med at han har hatt et samarbeid med firmaet som er nevnt i «Ad anbefaling 2» i revisors oppfølgingsrapport: Så lenge saken og diskusjonen begrenser seg til å gjelde hvordan kommunen har opptrådt i saken, så vil det tidligere samarbeidet ikke medføre inhabilitet. Skulle derimot det bli en diskusjon om hvordan selskapet har opptrådt, så vil han måtte få vurdert egen habilitet.

Utvalget gikk deretter over til behandling av saken.

Rådmann Even Ediasen og innkjøpsleder Tom Seljeås møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

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

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 30/14 Forvaltningsrevisjonsrapport Bruk av konsulenter, advokater og prosjektstillinger.
2. Revisors oppfølgingsrapport, i tillegg til administrasjonens redegjørelse, synliggjør på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at
  - Skriftlig behovsvurdering i forkant av anskaffelse er delvis iverksatt

- Kjøp av juridiske tjenester på innkjøpsområdet var lyst ut offentlig med en ramme på kr 0,6 mill, mens faktisk kjøp fra samme leverandør beløper seg til mer enn kr 11 mill på cirka ett og et halvt år. Dette er et alvorlig brudd på lov om offentlig anskaffelse.
- Kjøp av vikartjenester innen helse og omsorg har vært i samsvar med regelverk på området, mens tilsvarende kjøp innen oppvekst er praktisert i strid med regelverket.
- Fem av seks undersøkte konkurranser er gjennomført på rett vis og det foreligger protokoll for anskaffelsene.

3. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt revisors oppfølgingsrapport oversendes kommunestyret.

#### Forslag fra Odd Henriksen:

Saken utsettes til neste møte. Kontrollutvalget ber om å få tilsendt rådmannens notat vedrørende anskaffelsen, samt anbudsgrunnlaget.

#### Votering:

Forslag fra Odd Henriksen ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Saken utsettes til neste møte. Kontrollutvalget ber om å få tilsendt rådmannens notat vedrørende anskaffelsen, samt anbudsgrunnlaget.

#### Behandling 10. desember 2015:

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

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 30/14 Forvaltningsrevisjonsrapport Bruk av konsulenter, advokater og prosjektstillinger.
2. Revisors oppfølgingsrapport, i tillegg til administrasjonens redegjørelse, synliggjør på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at
  - Skriftlig behovsvurdering i forkant av anskaffelse er delvis iverksatt
  - Kjøp av juridiske tjenester på innkjøpsområdet var lyst ut offentlig med en ramme på kr 0,6 mill, mens faktisk kjøp fra samme leverandør beløper seg til mer enn kr 11 mill på cirka ett og et halvt år. Dette er et alvorlig brudd på lov om offentlig anskaffelse. Inngått rammeavtale hjemler ikke kommunens anskaffelse av juridisk bistand til større utbyggingsprosjekter. Ved større utbyggingsprosjekter av denne størrelse bør derfor anskaffelsen skje ved utlysning av nytt anbud
  - Kjøp av vikartjenester innen helse og omsorg har vært i samsvar med regelverk på området, mens tilsvarende kjøp innen oppvekst er praktisert i strid med regelverket.
  - Fem av seks undersøkte konkurranser er gjennomført på rett vis og det foreligger protokoll for anskaffelsene.
3. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt revisors oppfølgingsrapport oversendes kommunestyret.

### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 30/14 Forvaltningsrevisjonsrapport Bruk av konsulenter, advokater og prosjektstillinger.
2. Revisors oppfølgingsrapport, i tillegg til administrasjonens redegjørelse, synliggjør på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at
  - Skriftlig behovsvurdering i forkant av anskaffelse er delvis iverksatt
  - Kjøp av juridiske tjenester på innkjøpsområdet var lyst ut offentlig med en ramme på kr 0,6 mill, mens faktisk kjøp fra samme leverandør beløper seg til mer enn kr 11 mill på cirka ett og et halvt år. Dette er et alvorlig brudd på lov om offentlig anskaffelse. Inngått rammeavtale hjemler ikke kommunens anskaffelse av juridisk bistand til større utbyggingsprosjekter. Ved større utbyggingsprosjekter av denne størrelse bør derfor anskaffelsen skje ved utlysning av nytt anbud
  - Kjøp av vikartjenester innen helse og omsorg har vært i samsvar med regelverk på området, mens tilsvarende kjøp innen oppvekst er praktisert i strid med regelverket.
  - Fem av seks undersøkte konkurranser er gjennomført på rett vis og det foreligger protokoll for anskaffelsene.
3. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt revisors oppfølgingsrapport oversendes kommunestyret.

### **35/15 Eventuelt**

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

**Fauske den 10. desember 2015**

Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

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

**SAK 02/16**

## **Redegjørelse fra administrasjonen: Status for kommunens økonomi**

**Saksgang:**  
Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
29.02.2016

**Vedlegg:**

•

### **Bakgrunn for saken:**

Saken er satt på dagsorden etter avtale med utvalgets leder.

I tillegg til å avgi uttalelse når kommuneregnskapet foreligger, har kontrollutvalget med ujevne mellomrom bedt om og fått informasjon om status for kommunens økonomi.

I forbindelse med at saken er satt på dagsorden er rådmannen, eller den rådmannen bemyndiger, kalt inn til utvalget for å orientere og svare på eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget. Det er bedt om at kontrollutvalget får informasjon om:

- Forventet økonomisk resultat for 2015
- Fremdrift i forhold til avleggelse av kommunens regnskap og årsberetning 2015
- Økonomiske utsikter for kommunen for 2016

### **Forslag til vedtak:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

**Inndyr 22. februar 2016**

  
Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

**SAK 03/16**

**Henvendelse til kontrollutvalget vedrørende habilitet i tilknytning til formannskapets sak 047/16: Turnout MC – søknad om makebytte**

**Saksgang:**  
Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
29.02.2016

**Vedlegg:**

- Brev til kontrollutvalget 11. februar 2016 fra Bror Myrvang og Bjørn Rendall: Turnout-saken i Fauske kommune – varaordførers habilitet
- Protokoll fra formannskapets møte 02.02.2016 (utdrag) sak 047/17: Turnout MC – søknad om makebytte



### **Bakgrunn for saken:**

Saken er satt på dagsorden etter avtale med utvalgets leder.

Kontrollutvalget har mottatt vedlagte brev fra Bror Myrvang og Bjørn Rendall, hvor de to tar opp spørsmålet om varaordførers habilitet i tilknytning til at formannskapet vedtok salg av eiendom til motorsykelklubben Turnout MC. Formannskapet hadde dette spørsmålet til behandling i sitt møte 2. februar 2016, i sak 047/16: Turnout MC – søknad om makebytte.

Utdrag av protokollen fra dette møtet legges ved, og her fremkommer det at to av formannskapets medlemmer tok opp spørsmålet om egen habilitet ved behandling av saken. Formannskapet besluttet enstemmig at Nils-Christian Steinbakk var inhabil til behandling av saken, mens Linda Salemonsens ble erklært habil (med 6 mot 1 stemmer).

### Regelverk:

Medlemmer av folkevalgt kommunalt organ har i utgangspunktet stemmeplikt etter kommunelovens § 40.2:

*Medlem som er til stede i et kommunalt eller fylkeskommunalt folkevalgt organ når en sak tas opp til avstemning, plikter å avgi stemme. Ved valg og ansettelse er det adgang til å stemme blankt*

En folkevalgt kan imidlertid være inhabil (ugild) til å delta i behandlingen av en sak. Hovedreglene om dette finnes i forvaltningslovens § 6, første og annet ledd:

### (første ledd)

*En offentlig tjenestemann er ugild til å tilrettelegge grunnlaget for en avgjørelse eller til å treffe avgjørelse i en forvaltnings sak*

- a) *når han selv er part i saken;*
- b) *når han er i slekt eller svogerskap med en part i opp- eller nedstigende linje eller i sidelinje så nær som søsken;*
- c) *når han er eller har vært gift med eller er forlovet med eller er fosterfar, fostermor eller fosterbarn til en part;*
- d) *når han er verge eller fullmektig for en part i saken eller har vært verge eller fullmektig for en part etter at saken begynte;*
- e) *når han leder eller har ledende stilling i, eller er medlem av styret eller bedriftsforsamling for*
  1. *et samvirkeforetak, eller en forening, sparebank eller stiftelse som er part i saken, eller*
  2. *et selskap som er part i saken. Dette gjelder likevel ikke for person som utfører tjeneste eller arbeid for et selskap som er fullt ut offentlig eid og dette selskapet, alene eller sammen med andre tilsvarende selskaper eller det offentlige, fullt ut eier selskapet som er part i saken.*

### (andre ledd)

*Likeså er han ugild når andre særegne forhold foreligger som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet; blant annet skal legges vekt på om avgjørelsen i saken kan innebære særlig fordel, tap eller ulempe for ham selv eller noen som han har nær personlig tilknytning til. Det skal også legges vekt på om ugildhetsinnsigelse er reist av en part.*

De nevnte habilitetsreglene i forvaltningsloven er altså rettet mot tjenestemenn, men jfr kommuneloven § 40.3 gjelder reglene i forvaltningsloven inhabilitet for folkevalgte, men med noen særregler.

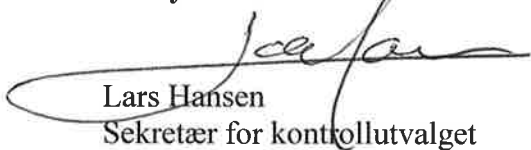
Bestemmelsen i første ledd ramser opp svært konkrete forhold hvor den enkeltes tilknytning automatisk medfører inhabilitet (part i saken, nært slektskap, ekteskap etc), mens andre ledd gjelder inhabilitet etter en skjønnsmessig vurdering.

**Vurdering:**

Saken er satt på dagsorden på bakgrunn av at det har kommet en henvendelse til kontrollutvalget. Med unntak av saker der kontrollutvalget ved lov er pålagt behandling av en sak, eller der kommunestyret ber utvalget behandle en sak, er det i utgangspunktet opp til utvalget selv å vurdere hvilke saker det ønsker å behandle. Saken legges frem til drøfting, og derfor uten eget

**Forslag til vedtak:**

**Inndyr 22. februar 2016**



Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

SKU  
12.02.16  
JNR 16/105  
ARK 413  
6-1

## Turnout-saken i Fauske kommune – varaordførers habilitet

### Bakgrunn

Vi viser til saken som er omtalt i media om at Fauske kommune gjennom vedtak i Formannskapet tilbyr salg av egen eiendom til Turnout MC. Turnout er nylig dømt som klubb, og det framkommer i media at et flertall av klubbens medlemmer er dømt for mange straffbare forhold. Politiet har beklaget vedtaket som de mener bryter med uttrykt politikk i Fauske kommune om å bekjempe kriminelle MC-klubber. Saken har medført stor interesse lokalt med omfattende mediadekning.

### Habilitet

Jussprofessor Jan Fridhtjof Bernt har uttrykt for NRK at varaordfører Linda Salemonsens burde blitt erklært inhabil fordi hun er gift med et medlem i Turnout MC. Vi undrer også på om Salemonsens var inhabil. Hennes manns klubb tjener på tomtehandelen økonomisk ved at eiendommen deres stiger i verdi. Klubben og medlemmene «rehabiliteres» etter relativt nylige dommer, og kan nyte anerkjennelse fordi vertskommunen viser vilje til å handle med klubben. Vi kan ikke se at klubben har tatt avstand fra egne handlinger, ei heller at de vil samarbeide med Politiet.

### Anmodning

Vi viser til Kommunalloven §77, første ledd samt Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 2, første setning»... til å forestå det løpende tilsyn med den kommunale og fylkeskommunale forvaltning på sine vegne.». Vi anmoder Kontrollutvalget om å behandle forholdet om varaordførers inhabilitet i denne saken.

Fauske, 11. februar 2016

  
Bror Myrvang

  
Bjørn Rendall

UTDRAG

**Møteprotokoll**

**Fauske Kommune**

**FORMANNSKAP**

Møtedato: 02.02.2016	Fra kl. 10:00	Til behandling: Sakene 040/16 - 057/16
Møte nr: 5/2016	Til kl. 14:20	Møtested: Administrasjonsbygget, kantina

**TILSTEDE PÅ MØTET:**

**Medlemmer:**

Jørn Stene, Linda W. Salemonsén, Ronny Borge, Kristin Setså, Ottar Skjellhaug, Per-Gunnar Kung Skotåm, Nils-Christian Steinbakk, Kenneth Svendsen.

**Varamedlemmer:**

Ole Tobias Orvin.

**Andre:**

Rådmann, kommunalsjef helse og omsorg, kommunalsjef oppvekst og kultur, økonomisjef, kommunikasjonsrådgiver, prosjektleder mineral, enhetsleder plan/utvikling, prosjektleder skoleutbygging, formannskapssekretær, presse.

**UNDERSKRIFTER:**

Vi bekrefter med våre underskrifter at møteboken er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet:

Fauske 03.02.16

Berit Vestvann Johnsen  
formannskapssekretær

Jørn Stene  
ordfører

representant

representant

Protokollen er godkjent av formannskapet i møte nr

den

Utskrift er foretatt den 03.02.16

**MERKNADER:**

Ny kommunalsjef helse og omsorg, Nils-Are Johnsplass, ble presentert.

Det var ingen merknader til innkallinga.

Merknader til dagsorden:

- Ronny Borge (H): Ber om at avtale om barnehageforlik settes på sakskartet. Ordfører er enig i dette.

Dagsorden med merknader ble enstemmig vedtatt.

Orienteringer:

- Rådmannen orienterte om avtale med Innkjøpsservice advokatfirma. Bør bli i avtalen til avslutning i juni, men bør ikke prolongeres. Anbud om ny avtale ut i vår.

Kommunene og da spesielt innenfor helsesektoren har over tid hatt utfordringer med mange deltidsansatte. Dette er ikke heldig, verken for arbeidsgiver eller ansatte. De sentrale parter bør bruke ny HTA som verktøy for å finne gode løsninger for fremtiden.

Pkt. 5 og 6: Til sykelønn og nærvær  
- Strykkes

Til offentlig tjenstepensjon 7  
- Til første avsnitt - Tillegg

De sentrale parter bør nedsette en parts-/arbeidsgruppe og se på dette frem mot ny HTA i 2018.

---

## **047/16: TURNOUT MC - SØKNAD OM MAKEBYTTE**

---

### **RÅDMANNENS FORSLAG TIL INNSTILLING :**

Turnout MC tilbys kjøp av en parsell på ca 600 m<sup>2</sup> fra kommunenes eiendom gnr 101 bnr 280 på Finneid.

Pris for ervervet settes til kr 275 pr m<sup>2</sup> i henhold til vedtak i F-sak 007/10, indeksregulert fram til ervervsdato.

Det inngås kjøpekontrakt der frister og salgsbestemmelser framkommer, jfr vedtatte retningslinjer.

Kjøper bærer alle omkostninger i forbindelse med ervervet.

---

## **PLUT-030/16 VEDTAK- 26.01.2016**

### **Kjetil Sørbotten (FL) foreslo nytt andre avsnitt:**

Formannskapet setter prisen i forhold til at tomte er regulert til klubbformål.

Rådmannens forslag til innstilling med FL's endringsforslag i andre avsnitt ble vedtatt med 4 mot 1 stemme avgitt for rådmannens forslag til innstilling.

### **INNSTILLING TIL FORMANNSKAPET:**

Turnout MC tilbys kjøp av en parsell på ca 600 m<sup>2</sup> fra kommunenes eiendom gnr 101 bnr 280 på Finneid.

Formannskapet setter prisen i forhold til at tomte er regulert til klubbformål.

Det inngås kjøpekontrakt der frister og salgsbestemmelser framkommer, jfr vedtatte retningslinjer.

Kjøper bærer alle omkostninger i forbindelse med ervervet.

---

## **FOR-047/16 VEDTAK- 02.02.2016**

Nils-Christian Steinbakk (FL) stilte spørsmål med egen habilitet (Bror underskrevet søknad fra Turnout MC).

Linda Salemonsens (FL) stilte spørsmål med egen habilitet (Ektemann er medlem av Turnout MC).

Steinbakk (FL) ble enstemmig erklært inhabil med hjemmel i forvaltningsloven § 6 andre ledd.

Salemonsens (FL) ble erklært habil med 6 mot 1 stemmer.

### **Per-Gunnar Skotåm (R) fremmet rådmannens forslag:**

Turnout MC tilbys kjøp av en parsell på ca 600 m<sup>2</sup> fra kommunenes eiendom gnr 101 bnr 280 på Finneid.

Pris for ervervet settes til kr 275 pr m<sup>2</sup> i henhold til vedtak i F-sak 007/10, indeksregulert fram til ervervsdato.

Det inngås kjøpekontrakt der frister og salgsbestemmelser framkommer, jfr vedtatte retningslinjer.

Kjøper bærer alle omkostninger i forbindelse med ervervet.

### **Kenneth Svendsen (FRP) foreslo:**

Søknad om makebytte mellom gnr. 101 bnr. 336 og gnr. 101 bnr. 280 fra Turnout MC/Hans Marius Steinbakk innvilges som omsøkt.

Kostnader ved makebytte bæres av Turnout MC ved Steinbakk.

### **Ronny Borge (H) foreslo:**

Fauske kommune selger tomt til Turnout MC kun i et begrenset areal for å rette opp de uklarheter vedr. beliggenhet/eierforhold som foreligger rundt tomten i dag.

Prisen for arealet settes til normal markedspris for næringsareal i samme område.

FRP's forslag ble forkastet med 7 mot 1 stemme.

R's forslag ble vedtatt med 5 mot 3 stemmer avgitt for H's forslag.

### **VEDTAK:**

Turnout MC tilbys kjøp av en parsell på ca 600 m<sup>2</sup> fra kommunenes eiendom gnr 101 bnr 280 på Finneid.

Pris for ervervet settes til kr 275 pr m<sup>2</sup> i henhold til vedtak i F-sak 007/10, indeksregulert fram til ervervsdato.

Det inngås kjøpekontrakt der frister og salgsbestemmelser framkommer, jfr vedtatte retningslinjer.

Kjøper bærer alle omkostninger i forbindelse med ervervet.

---

## SAK 04/16

### Orienteringer fra revisjon og sekretariat

**Saksgang:**  
Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
29.02.2016

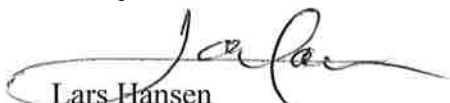
**Vedlegg:**

- Fauske kommune, kommunestyret 11.02.2016 – utskrift av vedtak sak 078/16 Referatsaker i perioden.
- Fauske kommune 17.12.2015: Oversendelse av e-poster
  - E-post 15.12.2015 fra Torbjørn Larsen til Fauske kommune: Krav om innsyn
  - E-post 16.12.2015 fra Fauske kommune til Torbjørn Larsen: vedrørende innsynskrav
- E-post fra Salten kontrollutvalgsservice 17.12.2015: Svar: Oversendelse av e-poster
- Skatteoppkreveren i Fauske 20.01.2016: Årsrapport for 2015

**Bakgrunn for saken:**

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

**Inndyr 22. februar 2016**

  
Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

## FAUSKE KOMMUNE

### SAKSPAPIR

	JournalpostID: 16/1345	
	Arkiv sakID.: 16/281	Saksansvarlig: Berit Vestvann Johnsen
Sak nr.: 078/16	KOMMUNESTYRE	Dato: 11.02.2016

### REFERATSAKER I PERIODEN

#### Sammendrag:

Dok.ID		Arkivsak ID	Brevdato	Avsender/Mottaker	Tittel
16/153	I	15/2854	05.01.2016	Valnesfjord Helsesportsenter	VALG TIL VHSS SITT STYRE
16/1075	U	16/224	21.01.2016	Kommunestyret	ÅRSRAPPORT OG ÅRSREGNSKAP 2015 - SKATTEOPPKREVEREN I FAUSKE KOMMUNE
15/18445	I	13/2543	28.12.2015	Norges Geotekniske Institutt (NGI)	RAPPORT - SULITJELMA GRUVER - VURDERING AV MULIGE TILTAKSALTERNATIVER
16/1451	X	04/2302	28.01.2016		ENDRING AV DATO FOR KOMMUNESTYREMØTE
16/58	S	16/16	06.01.2016		ERSTATNINGSLOKALER VESTMYRA SKOLE- SKYTEBANE OG KARATEKLUBB
15/18086	I	14/374	15.12.2015	Salten kontrollutvalgsservice	OVERSENDELSE AV PROTOKOLLER FRA KONTROLLUTVALGETS MØTE 101215 - 34/15 OPPFOLGNINGSRAPPORT FRA FORVALTNINGSREVISJONEN: BRUK AV KONSULENTER, ADVOKATER OG PROSJEKTSTILLINGER (SLUTTBEHANDLING)
16/1594	I	04/2339	31.01.2016	Salten kontrollutvalgsservice	PROTOKOLL FRA FAUSKE KONTROLLUTVALG 10. DESEMBER 2015
16/1735	I	14/1230	03.02.2016	Nordlys - Kristen grunnskole AS	DRIFT AV HAUAN SKOLE
15/18379	X	15/2850	22.12.2015		REFERAT FRA MØTE I STYRET FOR EIVIND SANNES LEGAT - 22.12.2015
16/2112	I	14/1230	09.02.2016	Foreldre ved Hauan og Erikstad skole	UNDERSKRIFTSKAMPANJE - ØNSKER Å BENYTTE SEG AV SKOLETILBUDET VED HAUAN OG ERIKSTAD SKOLE



---

## INNSTILLING :

Refererte dokumenter tas til orientering.

---

### KOM-078/16 VEDTAK- 11.02.2016

#### NGI-rapport (jnr. 15/18445):

##### **Per-Gunnar Kung Skotåm (R) foreslo:**

Kommunestyret er såpass kritisk til tiltaksalternativene skissert i NGI rapport Dok.nr. 15/18445 at man ønsker en nærmere redegjørelse fra Dirmin om framtidig rensestrategi. Rådmannen bes om å formidle dette til Dirmin og invitere Dirmin til å redegjøre for Formannskapet.

R's forslag legges ved forslaget. Tatt til orientering.

#### Kontrollutvalgssak 34/15 (jnr. 15/18086):

##### **Per-Gunnar Kung Skotåm (R) foreslo:**

Kommunestyret ber Rådmannen om å innhente tilbud på en gransking i tråd med Kontrollutvalgets vedtak og underliggende dokumentasjon.

Granskingen skal kartlegge mulig strafferettslige forhold og om mulig søke refusjon av utlegg som ikke er hjemlet.

##### **Gry Janne Rugås (FL) foreslo (jnr. 15/18086):**

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets enstemmige vedtak.

At forslagene skulle realitetsbehandles ble vedtatt med 18 mot 9 stemmer.

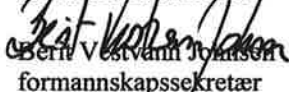
FL's forslag ble enstemmig vedtatt.

R's forslag ble forkastet med 24 mot 3 stemmer.

Resten av referatene ble tatt til orientering.

---

Retts utskrift bekreftes

  
Berit Vestvann Johansen  
formannskapssekretær

Utskrift sendes:

Kontrollutvalget

Svar Svar til alle VidereSend

## Oversendelse av e-poster

Postmottak [postmottak@fauske.kommune.no]

**Til:** Lars Hansen

**Vedlegg:** (2) Last ned alle vedlegg

Krav om innsyn; 0736\_001.pdf (17 kB) [Åpne i webleser]

16. desember 2015 11:37

Du videreSendte denne meldingen 17.12.2015 09:07.

### Til orientering

Mvh

Postmottaket  
Fauske kommune

SKU  
17.12.15  
JNR 15/192  
ARK 413  
6-1

Svar Svar til alle Videre-send

## Krav om innsyn

Torbjørn Larsen [torblars@gmail.com]

Til: Postmottak [postmottak@fauske.kommune.no]

15. desember 2015 22:52

Hei,

Det vises til Offentleglova § 3, og kreves med dette innsyn i dokumenter hos Fauske kommune. Det er fastsatt i Offentleglova § 29 at denne typen krav om innsyn skal avgjøres uten ugrunnet opphold.

Det vises til følgende artikkel publisert i Saltenposten 12.12.2015 med kommentarer fra Robert Myhre:

[http://saltenposten.no/index.php?page=vis\\_nyhet&NyhetID=8671](http://saltenposten.no/index.php?page=vis_nyhet&NyhetID=8671)

Innsyn nr 1

Det går frem av artikkelen i Saltenposten at advokat Robert Myhre i advokatfirmaet Wahl-Larsen har sendt et skriv vedrørende saken. Jeg krever med dette å få tilsendt en elektronisk kopi av skrevet / skrivene fra advokatfirmaet Wahl-Larsen som vedrører den aktuelle saken.

Innsyn nr 2

Visere står følgende skrevet i avisartikkelen;

*"Advokat Myhre er forundret over avtalen kommunen gjorde når det gjelder allaktivitetshuset. Etter denne avtalen skulle Innkjøpsservice Advokatfirma få en rund sum på 2.45 millioner kroner for jobben."*

Jeg krever med dette å få tilsendt en elektronisk kopi av avtalen som Fauske kommune har gjort med Innkjøpsservice vedrørende Allaktivitetshuset.

Det vises til følgende artikkel publisert i Saltenposten 12.12.2015 vedrørende en revisjonsrapport:

[http://saltenposten.no/index.php?page=vis\\_nyhet&NyhetID=8672](http://saltenposten.no/index.php?page=vis_nyhet&NyhetID=8672)

Innsyn nr 3

Jeg krever med dette å få tilsendt en elektronisk kopi av den aktuelle revisjonsrapporten som er omtalt i Saltenposten.

Det anmodes om snarlig tilbakemelding.

Med vennlig hilsen,

Torbjørn Larsen

Fauske kommune

V/postmottak

Postboks 93

8201 Fauske

16.12.15

Torbjørn Larsen

#### VEDRØRENDE INNSYNSKRAV

Det vises til e-post datert 15.12.2015 der du krever innsyn i tre saker.

Da denne sak per tiden er underlagt Salten Kontrollutvalgsservice og mange av dokumentene er unntatt offentlighet. Ber vi deg ta kontakt med Salten Kontrollutvalgsservice v/ Lars Hansen.

Med vennlig hilsen

Fauske kommune

Postmottak

Svar Svar til alle Videre-send

## SV: Oversendelse av e-poster

Lars Hansen

**Til:** Postmottak [postmottak@fauske.kommune.no]

**Kopi:** even.ediassen@fauske.kommune.no; odd.henriksen@stortinget.no

17. desember 2015 14:53

Du videregavte denne meldingen 17.12.2015 14:54.

Jnr 15/193, Ark 413 6.1

Hei!

Jeg viser til e-post fra dere med tittelen "oversendelse av e-poster", hvor en henvendelse fra Torbjørn Larsen er besvart fra kommunens side med at saken per tiden er underlagt Salten kontrollutvalgsservice.

Det følger av offentleglova § 29 at det organet som mottar innsynskravet, skal vurdere kravet konkret og selvstendig. Fauske kommune er det organet som har mottatt dette innsynskravet, og er derfor rette organ til å vurdere kravet. Salten kontrollutvalgsservice behandler innsynskrav som kommer inn til Salten kontrollutvalgsservice.

For øvrig medfører det ikke riktighet at den nevnte saken for tiden er underlagt Salten kontrollutvalgsservice. Fauske kontrollutvalget avsluttet sin behandling av saken 11. desember 2015, og utvalgets vedtak ble oversendt Fauske kommunestyre 15. desember 2015.

Hilsen Lars

Med vennlig hilsen  
Lars Hansen  
Sekretariatsleder  
Salten kontrollutvalgsservice  
Postboks 54, 8138 Inndyr  
Telefon 470 37 452

---

**Fra:** Postmottak [postmottak@fauske.kommune.no]

**Sendt:** 16. desember 2015 11:37

**Til:** Lars Hansen

**Emne:** Oversendelse av e-poster

Til orientering

Mvh

Postmottaket  
Fauske kommune

SKU  
26-01-16  
JNR 16/067  
ARK 413  
6-?



# Årsrapport for 2015

## **Skatteoppkreveren i Fauske kommune**

## 1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet

### 1.1 Skatteoppkreverkontoret

#### 1.1.1 Ressurser

Ressursfordeling	Årsverk	%-andel fordelt
Antall årsverk ved skatteoppkreverkontoret som kun er benyttet til skatteoppkreverfunksjonen i regnskapsåret	4	100 %
Ressursbruk ved skatteoppkreverkontoret, fordeling av årsverk	-----	-----
Skatteregnskap	0,3	7,5 %
Innfordring av skatt og arbeidsgiveravgift	1,3	32,5 %
Arbeidsgiverkontroll	2,1	52,5%
Informasjon og veiledning overfor skatte- og avgiftspliktige og regnskapsførere/revisorere	0,1	2,5%
Skatteutvalg	0	0%
Administrasjon	0,2	5%
(Andel fordelt skal være 100 %)	<b>Sum</b>	<b>100 %</b>

#### 1.1.2 Organisering

Fauske skatteoppkreverkontor sorterer organisatorisk under Økonomiavdelingen i kommunen. Økonomisjefen har personalansvaret for de fire tilsatte ved skatteoppkreverkontoret. Skatteoppkreveren har det faglige ansvaret. Kontoret er p.t lokalisert i andre etasje i Administrasjonsbygget til Fauske kommune.

Kontoret består av to regnskapskontrollører, en konsulent og skatteoppkreveren. Det ble i 2015 arbeidet utelukkende med oppgaver knyttet til skatteområdet. Regnskapskontrollørene foresto arbeidsgiverkontrollen i egen kommune, samt i de øvrige kommunene som var tilknyttet det interkommunale samarbeidet om utføring av arbeidsgiverkontroll (SIRK). Konsulenten foresto lettere innfordringsoppgaver, oppgaver knyttet til skatteregnskapet, oppfølgingen av arbeidsgivere og oppgaver knyttet til avregninger m.m. Skatteoppkreveren hadde ansvaret for tyngre innfordringstiltak, skatteregnskapet, og administrative oppgaver m.m.

#### 1.1.3 Ressurser og kompetanse

Det vurderes dit hen at kontoret i 2015 hadde tilstrekkelig med tilsatte. Vi var dog sårbar ved ferieavvikling og annet uforutsett fravær. Det at vi er forholdsvis få ansatte i forhold til arbeidsoppgavene og i all hovedsak har spesialiserte arbeidsområder, medførte at det i perioder «hopet seg opp» med arbeid og arbeidsbelastningen var høy. Videre har implementeringen av nytt fagsystem KOSS tatt mye ressurser fra regnskapskontrollørene.

## 2. Skatteregnskapet

### 2.1 Avleggelse av skatteregnskapet

#### Avleggelse av skatteregnskapet

Skatteoppkreveren i Fauske kommune bekrefter at skatteregnskapet for 2015 er ført, avstemt og avlagt i samsvar med gjeldende forskrifter og retningslinjer, jf. Instruks for skatteoppkrevere av 8.april 2014 § 3-3 nr. 2.

**Årsregnskapet for 2015** følger som vedlegg til årsrapporten, og er signert av skatteoppkreveren.

### 2.2 Margin

#### 2.2.1 Margin for inntektsåret 2014

Innestående margin for inntektsåret 2014, pr. 31.10.2015	kr 9.363.968
For mye avsatt margin for inntektsåret 2014	kr 9.363.956

#### Marginprosent

Prosentavsetning: 10 %. Gyldig fra: 01.01.1900

#### 2.2.2 Margin for inntektsåret 2015

Marginavsetning for inntektsåret 2015, pr. 31.12. 2015	kr 64.882.698
Gjeldende prosentavsetning: 10 %. Gyldig fra:01.01.1900	

#### 2.2.3 Kommentarer til marginavsetningen

Marginavsetningen på 10 % har vært tilstrekkelig., det foreligger ingen endringsvedtak fra kommunestyret.



### 3.1.3 Restanser eldre år

Inntektsår	Sum restanse (debet)	Herav skatteart "Restskatt – person"
2013	2 941 966	2 039 788
2012	1 248 093	630 754
2011	932 121	616 605
2010 – 1983	9 081 323	-----

### 3.1.4 Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen for eldre år

#### Kommentarer til restanser for eldre år:

Antall krav som var foreldet pr. 31.12.2015: *2 krav som tilhører en aktør.*  
 Samlet beløp på krav som var foreldet pr. 31.12.2015: *kr 1325*

#### Kommentarer til restanseoppfølgingen for eldre år:

Kontoret har gjennomgått rapporten "Restanseliste – forelda krav"  
 dato t.o.m. 31.12.2015.

### **3.2.3 Omtale av spesielle forhold**

Som omtalt i «skatteoppkreveren sin rapportering til skattekontoret pr. 31.12.15» vist under pkt. 3.2.1 ovenfor, har vi 2015 blitt skadelidende i forhold til innfordringsstatistikken som følge av store enkeltrestanser. Dette er tilfeldige utslag som ikke gjenspeiler resultatet av det innfordringsarbeidet som er gjennomført ved Fauske skatteoppkreverkontor.

### **3.2.4 Kontorets eventuelle tiltak for å bedre effektiviteten i innfordringen**

Det har siden 2014 skjedd en prioritering i forhold til det å komme seg tidlig i gang med innføringstiltak, og gjennomføre sikring av krav hvor det er mulig. Det har i 2015 vært foretatt ett opprydningsarbeid og etablert nye rutiner for avskrivning av krav hvor det ikke lenger er rettslig adgang til å gjøre kravet gjeldende ovenfor noen.

## **3.3 Særnammskompetanse**

Særnammsmannkompetansen har vært en absolutt forutsetning for en tids- og kostnadseffektive innfordringen i 2015.

## **4. Arbeidsgiverkontroll**

### **4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen**

Fauske kommune var i 2015 vertskommune for det interkommunale samarbeidet om gjennomføring av arbeidsgiverkontroll (SIRK). Øvrige deltager kommuner pr. 31.12.15 var: Beiarn, Gildeskål, Saltdal, Sørfold og Røst.

Gjennomføringer av arbeidsgiverkontroller i henhold til den interkommunale samarbeidsavtalen utføres av to regnskapskontrollører tilsatt i Fauske kommune ved skatteoppkreverkontoret.

### **4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller**

Antall planlagte kontroller for 2015: 17

Som utgjør: 5,1 % av totalt antall leverandører av LTO i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller i 2015: 17

Som utgjør: 5,1 % av totalt antall leverandører av LTO i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller i 2014: 19

#### **4.6 Gjennomførte informasjonstiltak**

Det ble i løpet av 2015 gjennomført informasjonstiltak ovenfor 3 nyetablerte arbeidsgivere i kommunen.

Sted/dato: Fauske 20.01.2015

  
Skatteoppkreverens signatur

**Vedlegg:** Årsregnskapet for 2015 - signert av skatteoppkreveren.

**Årsregnskap for Fauske kommune for regnskapsåret 2015.**  
**Avlagt etter kontantprinsippet.**

	Valgt år	Forrige år
Likvider	67 731 870	63 347 516
Skyldig skattekreditorene	-2 810 322	-2 069 042
Skyldig andre	-38 856	-86 618
Innestående margin	-64 882 698	-61 191 861
Udisponert resultat	6	5
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Arbeidsgiveravgift	-68 283 664	-60 222 580
Kildeskatt mv - 100% stat	-1 800	-2 400
Personlige skatteyttere	-707 533 669	-663 448 292
Upersonlige skatteyttere	-178 285 848	-42 099 204
Renter	-2 483 900	166 552
Innfordring	194 717	60 783
<b>Sum</b>	<b>-956 394 164</b>	<b>-765 545 141</b>
Fordelt til Folketrygden - arbeidsgiveravgift	68 283 665	60 222 579
Fordelt til Folketrygden - medlemsavgift	211 972 903	195 353 084
Fordelt til Fylkeskommunen	51 803 838	45 156 062
Fordelt til kommunen	238 902 617	205 252 721
Fordelt til Staten	385 544 552	259 565 388
Krav som er ufordelt	-1	1
Videresending plassering mellom kommuner	-113 410	-4 693
<b>Sum</b>	<b>956 394 164</b>	<b>765 545 141</b>
<b>Sum totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Sted/dato: Fauske 20.01.2015



**Mathias Braute**

**Skatteoppkrever i Fauske kommune**

## Forklaring til årsregnskapet

Skatteregnskapet er avlagt etter kontantprinsippet. Skatteregnskapet viser skatter og avgifter mv som er innbetalt i løpet av regnskapsåret.

Innbetalte skatter og avgifter mv er fordelt til kommunen, fylkeskommunen, folketrygden og staten (skattekreditorene), etter gjeldende fordelingstall.

## Sumlinjene i årsregnskapet

- **Likvider**  
Likvidene i skatteregnskapet består av bankbeholdning for skatt og eventuelt kontantbeholdning.
- **Skyldig skattekreditorene**  
Fordelingsoppgjøret til skattekreditorene for desember, står som gjeld i balansen pr. 31.12. Skatteoppkreveren skal utbetale fordelingsoppgjøret til skattekreditorene senest 10. januar.  
  
Dersom dette er et positivt beløp, har skatteoppkreveren en fordring på skattekreditorene. Skattekreditorene skal innbetale dette beløpet til skatteoppkreveren senest 20. januar.
- **Skyldig andre**  
Dette beløpet består av uidentifiserte og uplasserte innbetalinger, som ikke er fordelt til skattekreditorene.
- **Udisponert resultat**  
Dette skal være et lite beløp som skyldes øreavrunding i skatteregnskapssystemet.
- **Innbetalte skatter og avgifter, Renter, Innfordring**  
Dette beløpet er innbetalt arbeidsgiveravgift, forskuddstrekk fratrukket marginavsetning, forskuddsskatt for personlige og upersonlige skattytere, restskatt og overskytende forskudd for personlige og upersonlige skattytere, kildeskatt, samt renter og gebyrer.
- **Fordelt til skattekreditorene**  
Dette er innbetalte skatter og avgifter, renter og gebyrer som er fordelt til skattekreditorene.
- **Krav som er ufordelt**  
Dette skal være et lite beløp som skyldes øreavrunding i skatteregnskapssystemet.

**SAK 05/16**

## **Eventuelt**

**Saksgang:**  
Kontrollutvalget

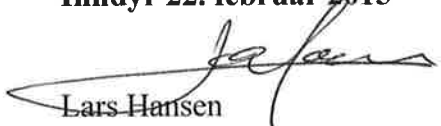
**Møtedato:**  
29.02.2016

**Vedlegg:**

•

**Forslag til vedtak:**

**Inndyr 22. februar 2015**

  
Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget