

PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

Møtedato: Onsdag, 14. september 2022 kl 09.00 – 11.00

Møtested: Møterom Finneidfjellet, Administrasjonsbygget, Fauske

Saksnr.: 20/22 – 29/22

Til stede:

Jørn Stene, leder
Kristin Setså, medlem
Richard Skagen, medlem

Forfall:

Gisela Hansen Gulstad, nestleder
Gunnar Bråthen, medlem

Varamedlemmer:

Finn Utheim for Gunnar Bråthen
Ingen vara innkalt for Gisela H. Gulstad grunnet sent innkommet forfall.

Øvrige:

Kommunedirektør Ellen Beate Lundberg sakene 21-23/22
Enhetsleder Erik Alvestad sak 23/22
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Jonny Riise, Salten Kommunerevisjon IKS
Sekretariatsleder Lars Hansen og
Seniorrådgiver Ronny Seljeseth Salten Kontrollutvalgsservice KO

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
20/22	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. juni 2022
21/22	Orientering om status for organisering / bemanning i kommunens toppledelse
22/22	Nummerert brev nr 1 og 2: Manglende signering på skjema RF 1022 Kontrolloppstilling til Skatteetaten
23/22	Redegjørelse fra administrasjonen: Håndtering av avvik innen Helse / omsorg og Oppvekst / Kultur
24/22	Plan for eierskapskontroller 2022-2023
25/22	Budsjett for kontroll og tilsyn 2023
26/22	Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen: Etterlevelse av bestemmelsene om selvkost vedr vann, avløp og slam, feiing, plan- og bygge-/delebehandling i henhold til forskrift om selvkost
27/22	Revisors vurdering av egen uavhengighet
28/22	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
29/22	Eventuelt

20/22 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. juni 2022

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. juni 2022 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. juni 2022 godkjennes.

21/22 Orientering om status for organisering / bemanning i kommunens toppledelse

Kommunedirektør Ellen B. Lundberg møtte i utvalget for å orientere om status.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen tas til orientering.

22/22 Nummerert brev nr 1 og 2: Manglende signering på skjema RF 1022 Kontrolloppstilling til Skatteetaten

Kommunedirektør Ellen B. Lundberg møtte i utvalget for å redegjøre og svare på spørsmål under saksbehandlingen.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til mottatt nummerert brev nr 1 angående Fauna KF og nr 2 angående Fauske kommune fra revisor angående manglende signering på skjema RF 1022 til Kontrolloppstilling til Skatteetaten.
2. Kontrollutvalget registrerer følgende om administrasjonens oppfølging av forhold revisor har tatt opp i nummererte brev:

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til mottatt nummerert brev nr 1 angående Fauna KF og nr 2 angående Fauske kommune fra revisor angående manglende signering på skjema RF 1022 til Kontrolloppstilling til Skatteetaten.
2. Kontrollutvalget registrerer at forholdene som revisor har tatt opp i nummerert brev vil bli fulgt opp av administrasjonen.

Votering:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til mottatt nummerert brev nr 1 angående Fauna KF og nr 2 angående Fauske kommune fra revisor angående manglende signering på skjema RF 1022 til Kontrolloppstilling til Skatteetaten.
2. Kontrollutvalget registrerer at forholdene som revisor har tatt opp i nummerert brev vil bli fulgt opp av administrasjonen.

23/22 Redegjørelse fra administrasjonen: Håndtering av avvik innen Helse / omsorg og Oppvekst / Kultur

Kommunedirektør Ellen B. Lundberg og enhetsleder Erik Alvestad møtte i utvalget for å redegjøre og svare på spørsmål. Administrasjonen har utarbeidet et notat om avvik innenfor Oppvekst/kultur som vil bli ettersendt.

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret

Rapportering fra kontrollutvalgets undersøkelser av håndtering av avvik innen Helse / omsorg og Oppvekst / Kultur:

Kontrollutvalget viser til kommunestyrets vedtak i tilknytning til Årsbudsjett 2022, hvor kommunestyret anmodet kontrollutvalget om å følge opp avvik og uønskede hendelser spesielt innen skole og helse- og omsorg, med påfølgende rapportering til kommunestyret.

Kontrollutvalget registrerer følgende om kommunens håndtering av avvik på de nevnte områdene:.....

Forslag til vedtak fra Jørn Stene:

Med henvisning til de vedlagte rapporter og utredning i saken som viser store avvik og uønskede hendelser, spesielt innenfor skole/undervisning, så bør kommunestyret treffe de nødvendige tiltak for å motvirke denne utvikling.

Kontrollutvalget utformer endelig forslag til uttalelse som rettes til kommunestyret når utvalget mottar endelig skriftlig redegjørelse fra administrasjonen. Saken behandles i ekstra kontrollutvalgsmøte.

Votering:

Forslag til vedtak fra Jørn Stene enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Med henvisning til de vedlagte rapporter og utredning i saken som viser store avvik og uønskede hendelser, spesielt innenfor skole/undervisning, så bør kommunestyret treffe de nødvendige tiltak for å motvirke denne utvikling.

Kontrollutvalget utformer endelig forslag til uttalelse som rettes til kommunestyret når utvalget mottar endelig skriftlig redegjørelse fra administrasjonen. Saken behandles i ekstra kontrollutvalgsmøte.

24/22 Plan for eierskapskontroller 2022-2023

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for eierskapskontroll i perioden 2022-2023 med følgende prioriterte tema:

- Generell eierskapskontroll om utøvelse av kommunens eierinteresser. Kontrollen skal avdekke om kommunen har en oppdatert eierskapsmelding som tilfredsstillende kravene i kommuneloven §26-1 med særlig fokus om kommunen har et avklart formål med sine eierskap.

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å definere og avgrense konkret prosjekt innenfor utvalgt område i planen.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for eierskapskontroll i perioden 2022-2023 med følgende prioriterte tema:

- Generell eierskapskontroll om utøvelse av kommunens eierinteresser. Kontrollen skal avdekke om kommunen har en oppdatert eierskapsmelding som tilfredsstillende kravene i kommuneloven §26-1 med særlig fokus om kommunen har et avklart formål med sine eierskap.

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å definere og avgrense konkret prosjekt innenfor utvalgt område i planen.

25/22 Budsjett for kontroll og tilsyn 2023

Forslag til vedtak:

Fauske kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2023 foreslås budsjettert til kr 2 125 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 881 000
Sekretærbistand	Kr 179 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 65 000
Sum	Kr 2 125 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

Omforent forslag til vedtak:

Ut fra den økonomiske situasjonen reduseres post for kurs og opplæring med kr 50.000.

Fauske kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2023 foreslås budsjettert til kr 2 075 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 881 000
Sekretærbistand	Kr 179 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 15 000
Sum	Kr 2 075 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

Votering:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Ut fra den økonomiske situasjonen reduseres post for kurs og opplæring med kr 50.000.

Fauske kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2023 foreslås budsjettert til kr 2 075 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 881 000
Sekretærbistand	Kr 179 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 15 000
Sum	Kr 2 075 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

26/22 Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Etterlevelse av bestemmelsene om selvkost vedr vann, avløp og slam, feiing, plan- og bygge-/delebehandling i henhold til forskrift om selvkost

Forslag til vedtak:

Fauske kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 8. juni 2022 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av bestemmelser om selvkost vedr vann, avløp, slamtømming, feiing, plansaksbehandling, bygge- og delsaksbehandling og oppmåling i henhold til forskrift om selvkost.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering, og registrerer at uttalelsen ikke gir grunnlag for videre oppfølging fra utvalgets side.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Fauske kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 8. juni 2022 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av bestemmelser om selvkost vedr vann, avløp, slamtømming, feiing, plansaksbehandling, bygge- og delsaksbehandling og oppmåling i henhold til forskrift om selvkost.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering, og registrerer at uttalelsen ikke gir grunnlag for videre oppfølging fra utvalgets side.

27/22 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Fauske kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 20. juni 2022 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Fauske kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 20. juni 2022 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

28/22 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Fremdrift forvaltningsrevisjoner: IT-sikkerhet og Eiendomsforvaltning fremmes i neste møte 26.oktober. Prosjekt Trygt skolemiljø er i rute.
- Mangler to regnskapsrevisorer på Fauske, tilsetting foreløpig ikke lyktes.

Sekretariatet orienterte:

- Representantskap gjennomført i både Salten kommunerevisjon og Salten kontrollutvalgsservice. Ordinære saker.
- Nyttig veileder om hvordan man håndterer henvendelser til kontrollutvalget.
- Høringsnotat endringer kommuneloven. Anses å berøre kontrollutvalget i liten grad.
- Ny ansatt seniorrådgiver Ronny Seljeseth. Sekretariatet vil fordele hovedansvar for deltagerkommunene mellom Lars og Ronny.

29/22 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling

Fauske, den 14.september 2022



Ronny Seljeseth
Referent. Seniorrådgiver.

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Fauske kommune v/ ordfører og kommunedirektør,
Salten kommunerevisjon IKS