

PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

Møtedato: Mandag, 8. juni 2020 kl. 09.00 – 12.15

Møtested: Kommunestyresalen, Fauske.

Saksnr.: 15/20 – 20/20

Til stede:

Jørn Stene, leder
Gisela Hansen Gulstad, nestleder
Kristin Setså
Gunnar Bråthen
Richard Skagen

Forfall:

Ingen

Varamedlemmer:

Ingen

Øvrige:

Økonomisjef Kariann Sør Dahl, og
Regnskapssjef Mariann Monsen, sak 18/20
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst, og
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Barbro Sakariassen, 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
15/20	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 18. mai 2020
16/20	Rapport forvaltningsrevisjon: Offentlige anskaffelser
17/20	Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023
18/20	Årsregnskap Fauske kommune 2019 – uttalelse fra kontrollutvalget
19/20	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
20/20	Eventuelt

15/20 Godkjenning av protokoller fra kontrollutvalgets møte 18. mai 2020

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 18. mai 2020 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 18. mai 2020 godkjennes.

16/20 Rapport forvaltningsrevisjon: Offentlige anskaffelser

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Offentlige anskaffelser er forelagt kommunestyret i Fauske og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil særlig trekke frem

Omforent forslag til vedtak:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Offentlige anskaffelser er forelagt kommunestyret i Fauske og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil særlig trekke frem og slutter seg til revisors anbefalinger, og hvor ordet «bør» skiftes ut med ordet «skal» i anbefaling 5-8.
 - 1) Fauske kommune skal sørge for å skrive anskaffelsesprotokoll i henhold til anskaffelsesforskriften.
 - 2) Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere en beregning av anslått anskaffelsesverdi for alle sine anskaffelser i henhold til anskaffelsesforskriften.
 - 3) Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere skatteattest før kontraktsinngåelse i henhold til anskaffelsesforskriften.

- 4) Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere egenerklæring og dokumentasjonsbevis i alle saker i henhold til anskaffelsesforskriften.
- 5) Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere en begrunnelse for alle unntak fra regelverket om offentlig anskaffelse.
- 6) Fauske kommune skal lagre dokumentene for sine anskaffelser systematisk og samlet.
- 7) Fauske kommune skal dokumentere en begrunnelse dersom de ved vesentlig overstigelse av anskaffelsesverdien ikke kjører ny konkurranse.
- 8) Fauske kommune skal sørge for at habilitetsvurderingen kan dokumenteres.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret) :

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Offentlige anskaffelser er forelagt kommunestyret i Fauske og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil særlig trekke frem og slutte seg til revisors anbefalinger, og hvor ordet «bør» skiftes ut med ordet «skal» i anbefaling 5-8.
 - 1) Fauske kommune skal sørge for å skrive anskaffelsesprotokoll i henhold til anskaffelsesforskriften.
 - 2) Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere en beregning av anslått anskaffelsesverdi for alle sine anskaffelser i henhold til anskaffelsesforskriften.
 - 3) Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere skatteattest før kontraktsinngåelse i henhold til anskaffelsesforskriften.
 - 4) Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere egenerklæring og dokumentasjonsbevis i alle saker i henhold til anskaffelsesforskriften.
 - 5) Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere en begrunnelse for alle unntak fra regelverket om offentlig anskaffelse.
 - 6) Fauske kommune skal lagre dokumentene for sine anskaffelser systematisk og samlet.
 - 7) Fauske kommune skal dokumentere en begrunnelse dersom de ved vesentlig overstigelse av anskaffelsesverdien ikke kjører ny konkurranse.
 - 8) Fauske kommune skal sørge for at habilitetsvurderingen kan dokumenteres.

17/20 Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber revisor utarbeide prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon(velges i møtet). Med forbehold om kommunestyret sitt vedtak i saken, behandler utvalget prosjektplanen og foretar bestilling i møte i juni 2020.

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.
- 10.
- 11.

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

Omforent forslag:

Behandlingen av planen utsettes til neste møte. Kontrollutvalget ber revisor legge frem prosjektplan for forvaltningsrevisjon med tema Økonomistyring i samme møte.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Behandlingen av planen utsettes til neste møte. Kontrollutvalget ber revisor legge frem prosjektplan for forvaltningsrevisjon med tema Økonomistyring i samme møte.

18/20 Årsregnskap Fauske kommune 2019 – uttalelse fra kontrollutvalget

Økonomisjef Kariann Sør Dahl og regnskapssjef Mariann Monsen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Fauske:

Kontrollutvalgets uttalelse om Fauske kommunes årsregnskap for 2019.

Kontrollutvalget har i møte 8. juni 2020 behandlet Fauske kommunes årsregnskap for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 29. mai 2020, og rådmannens årsberetning for 2019. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget viser til at regnskapet er betydelig forsinket i forhold til tidligere års regnskap, og minner om kommunelovens bestemmelser om frist for avleggelse av regnskap.

Kontrollutvalget viser til at årsresultatet for resultatene er såpass mye forverret fra økonomimelding 2/ 2019 og frem til resultatet foreligger. Utvalget ser behov for en bedret og mer realistisk økonomirapportering

Kontrollutvalget gjør kommunestyret oppmerksom på at revisors beretning inneholder et forbehold om budsjett, fordi investeringsbudsjettet ikke er regulert som et ettårig budsjett i henhold til kommunelovens krav.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauske kommunes aktivitet i 2019.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2019 viser et merforbruk med kr 46.369.618,79. 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 29. mai 2020, har kontrollutvalget ikke merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2019.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Fauske:

Kontrollutvalgets uttalelse om Fauske kommunes årsregnskap for 2019.

Kontrollutvalget har i møte 8. juni 2020 behandlet Fauske kommunes årsregnskap for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 29. mai 2020, og rådmannens årsberetning for 2019. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget viser til at regnskapet er betydelig forsinket i forhold til tidligere års regnskap, og minner om kommunelovens bestemmelser om frist for avleggelse av regnskap.

Kontrollutvalget viser til at årsresultatet for resultatene er såpass mye forverret fra økonomimelding 2/ 2019 og frem til resultatet foreligger. Utvalget ser behov for en bedret og mer realistisk økonomirapportering

Kontrollutvalget gjør kommunestyret oppmerksom på at revisors beretning inneholder et forbehold om budsjett, fordi investeringsbudsjettet ikke er regulert som et ettårig budsjett i henhold til kommunelovens krav.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauske kommunes aktivitet i 2019.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2019 viser et merforbruk med kr 46.369.618,79. 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 29. mai 2020, har kontrollutvalget ikke merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2019.

19/20 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Regnskapsrevisjon: Etterlevelseskontroll Pasientregnskap. Frist for gjennomføring av kontrollen er utsatt til 15. september 2020. Revisor har fått oppnevnt kontaktperson hos kommunen for sine undersøkelser, men det er ikke oppnådd kontakt med vedkommende enda.
- Forvaltningsrevisjon: Oppfølgingsrevisjon Iris Salten IKS er ferdig, og blir klar til behandling i neste møte.

Sekretariatet orienterte:

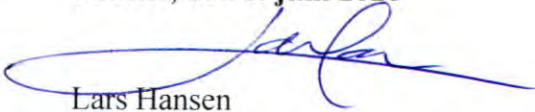
- Om styremøte i Salten kontrollutvalgsservice i morgen, og at det legges opp til at utredning av endret organisering kommer på høring til kontrollutvalget høsten 2020.

20/20 Eventuelt

Gisela Hansen Gulstad tok opp at hun har fått en henvendelse med spørsmål om kontrollutvalget kan se på hvem som initierte bruk av politiet i forbindelse med Minas-saken. Utvalget finner ikke videre grunn til undersøkelser i saken.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Fauske, den 8. juni 2020



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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