

Møte 07.05.2021
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Fredag 7. mai**
Tid: **kl. 09:00 – 13:00**
Sted: **Sentrum Næringshage, møterom Botnkrona**

Tilstede fra kontrollutvalget:

Lars Inge Ingebrigtsen, leder
Håkon Sund, nestleder
Odd Magne Karlsen, medlem

Forfall:

Line Tellemann, medlem
Lisbeth Ann Johansen, medlem

For øvrig møtte:

Ordfører Peter Talseth [pr. Microsoft Teams under sak 09, 10/2021]
Rådmann Børge Toft [pr. Microsoft Teams under sak 09, 10 og 11/2021]
Økonomisjef Frank Pedersen [pr. Microsoft Teams under sak 09, 10 og 11/2021]
Regnskapssjef Heidi Mathisen [pr. Microsoft Teams under sak 09, 10 og 11/2021]
Kjetil Mathisen, Alstahaug havnevesen KF [pr. Microsoft Teams under sak 10/2021]
Forvaltningsrevisor Johannes Nestvold [pr. Microsoft Teams under sak 07/2021]
Forvaltningsrevisor Sunniva Tusvik Sæter [pr. Microsoft Teams under sak 08/2021]
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt [pr. Microsoft Teams under sak 10 og 11/2021]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 07/2021 – Prosjektplan forvaltningsrevisjonsprosjekt
Sak 08/2021 – Prosjektplan forvaltningsrevisjons- og eierskapskontrollprosjekt
Sak 09/2021 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020 Alstahaug kommune
Sak 10/2021 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020 Alstahaug havnevesen KF
Sak 11/2020 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll
Sak 12/2021 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 13/2021 – Eventuelt

Det fremkom ingen innvendinger eller kommentarer til innkalling og agenda.

Ethvert vedtak er å oppfatte som enstemmig, så langt ikke annet fremgår av møteprotokollen.

Sak 07/2021 – Prosjektplan forvaltningsrevisjonsprosjekt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar prosjektplanen til etterretning [med de merknader som ble besluttet i møtet].

Sak 08/2021 – Prosjektplan forvaltningsrevisjons- og eierskapskontrollprosjekt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar prosjektplanen til etterretning [med de merknader som ble besluttet i møtet].

Sak 09/2021 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020 Alstahaug kommune

Vedtak:

Til kommunestyret i Alstahaug kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Alstahaug kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020

Kontrollutvalget har i møte 07.05.2021 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2020.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for Alstahaug kommune, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 annet ledd samt kommuneloven § 14-3 tredje ledd annet punktum. Uttalelsen omfatter også samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet [det konsoliderte årsregnskapet]. Jf. kommuneloven § 14-6 første ledd bokstav d.

Grunnlaget for uttalelsen har vært det avlagte årsregnskapet, avgitt årsberetning og revisjonsberetning datert 14.04.2021. I tillegg har kommunens revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 2,9 [-1,3] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 109,1 [106,2] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 6,5 [5,3] % av driftsinntektene. De nevnte størrelsene er beregnet på grunnlag av kommunekassens årsregnskap, og tall for fjoråret er oppgitt i parentes. Kontrollutvalget har i tillegg notert at kommunestyret har vedtatt finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi i tråd med kommuneloven § 14-2 bokstav c.

Det er etter kontrollutvalgets vurdering redegjort for vesentlige avvik mellom utgiftene i årsregnskapet, og bevilgningen til ulike formål i regulert budsjett. Det samme gjelder ved avvik mellom inntektene i årsregnskapet og regulert budsjett. Utvalget konstaterer at revisors beretning er uten modifikasjoner.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold som kan ha betydning for kontrollutvalgets uttalelse eller kommunestyrets vedtak av årsregnskap og årsberetning etter kommuneloven § 14-3.

--/--

Kopi: formannskapet i Alstahaug kommune

Sak 10/2021 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020 Alstahaug havnevesen KF

Vedtak:

Til kommunestyret i Alstahaug kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Alstahaug havnevesens årsregnskap og årsberetning for 2020

Kontrollutvalget har i møte 07.05.2021 behandlet årsregnskap og årsberetning for Alstahaug havnevesen KF for 2020. Styret avlegger årsregnskapet og avgir årsberetning for foretaket, jf. kommuneloven 9-8 fjerde ledd.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for det kommunale foretaket, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 annet ledd samt kommuneloven § 14-3 tredje ledd annet punktum. Jf. også § 14-6 første ledd bokstav b.

Grunnlaget for uttalelsen har vært det avlagte årsregnskapet, avgitt årsberetning og revisjonsberetning datert 11.03.2021. I tillegg har foretakets revisor og administrasjon supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 0,0 [3,4] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 1.833,1 [1.640,7] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 106,5 [88,5] % av driftsinntektene. Tall for fjoråret er oppgitt i parentes.

Det er etter kontrollutvalgets vurdering redegjort for vesentlige avvik mellom utgiftene i årsregnskapet, og bevilgningen til ulike formål i regulert budsjett. Det samme gjelder ved avvik mellom inntektene i årsregnskapet og regulert budsjett. Utvalget konstaterer at revisors beretning er uten modifikasjoner.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold som kan ha betydning for kontrollutvalgets uttalelse eller kommunestyrets vedtak av årsregnskap og årsberetning etter kommuneloven § 14-3.

-//-

Kopi: formannskapet i Alstahaug kommune

Sak 11/2021 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll

Vedtak:

Kontrollutvalget har hatt skriftlig uttalelse om resultatet av forenklet etterlevelseskontroll etter kommuneloven § 24-9 for regnskapsåret 2020 til behandling. Kontrollen dreier seg om etterlevelse av regelverket for behandling av selvkostfond, og revisors attestasjonsuttalelse er avgitt 22.04.2021. I tillegg til selve uttalelsen, har regnskapsrevisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under gjennomgangen i utvalgets møte 07.05.2021.

I denne sammenheng uttaler kontrollutvalget følgende:

Kontrollutvalget konstaterer at det er avgitt en modifisert uttalelse [konklusjon med presisering]. Kontrollutvalget forutsetter at kommunens administrasjon i nødvendig grad følger opp årets etterlevelseskontroll, og vurderer formålstjenlige forbedringstiltak.

Kontrollutvalget har ingen ytterligere kommentarer eller merknader i tilknytning til revisors uttalelse.

Kommunedirektøren gis tilbakemelding fra utvalgets behandling gjennom særutskrift av vedtaket.

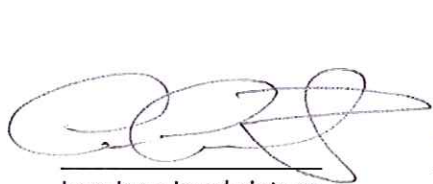
Sak 12/2021 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 13/2021 – Eventuelt

Intet til behandling.



Lars Inge Ingebrigtsen



Håkon Sund

Line Tellemann

Lisbeth Ann Johansen



Odd Magne Karlsen