

Møte 15.05.2020
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Fredag 15. mai**
Tid: **kl. 13:00 – 16:00**
Sted: Fjernmøte pr. Microsoft Teams – med hjemmel i midlertidig forskrift

Tilstede fra kontrollutvalget:
Jon Albert Johansen Floa, leder
Tor Inge Lillestøl, nestleder
Tove Trøan, medlem

Forfall:
Turid Næss, medlem
Arnstein Hansen, medlem

For øvrig møtte:
Rådmann Brit Skjevling
Rektor Anita Trøite [under sak 07/2020]
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt [under sak 08/2020]
Forvaltningsrevisor Unni Romstad [under sak 05/2020 – 06/2020]
Forvaltningsrevisor Line Johnsen Wirum [under sak 05/2020 – 07/2020]

Tilstede fra sekretariatet:
Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 05/2020 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
Sak 06/2020 – Bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt
Sak 07/2020 – Oppfølging tidligere forvaltningsrevisjonsprosjekt
Sak 08/2020 – Uttalelse om årsregnskap 2019
Sak 09/2020 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 10/2020 – 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 05/2020 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 03.03.2020 og 15.05.2020 drøftet revisors risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet, virksomheten i kommunens selskaper samt kommunens eierskap – og legger med basis i denne analysen frem følgende forslag til uprioritert plan for hhv. forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i valgperioden:

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON

Kommunens virksomhet

- Kvalitet i skolen [måloppnåelse tidlig innsats og nivå på spesialundervisning]

Merknad:

Prosjekt er aktuelt å gjennomføre i fellesskap med kommunene som deltar i interkommunale samarbeid i skolesektoren.

- Økonomistyring [etterlevelse av regler og anerkjente prinsipper, oppnåelse finansielle mål]
- Kvalitet i eldreomsorgen [regeletterlevelse, måloppnåelse, bemanning og kompetanse]

Virksomheten i kommunens selskaper

- SHMIL IKS [etterlevelse av regelverket for selvkost og offentlige anskaffelser]

PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL

- SHMIL IKS [etterlevelse av anerkjente eierstyringsprinsipper]

Planene for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll skal vedtas av kommunestyret selv.

Kontrollutvalget ber om at kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden, slik at utvalget selv kan foreta de prioriteringer utvalget finner nødvendig for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Kommunestyrets delegeringsadgang fremgår av kommuneloven §§ 23-3 og 23-4 tredje ledd.

Kontrollutvalgets forslag [innstilling] til kommunestyrevedtak er ut fra dette:

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i valgperioden.

Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å gjøre endring i planene.

Sak 06/2020 – Bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar planen for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Vann og avløp» til etterretning. Revisor foretar eventuelle justeringer basert på kontrollutvalgets merknader.

Sak 07/2020 – Oppfølging tidligere forvaltningsrevisjonsprosjekt

Vedtak:

Kontrollutvalget har blitt orientert om status for oppfølgingsarbeidet i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapporten «Kvalitet i skolen» gjennom a) notat datert 08.05.2020 og b) muntlig redegjørelse i utvalgets møte 14.05.2020. Kontrollutvalget har ingen spesielle merknader til iverksatte og planlagte tiltak.

Sak 08/2020 – Uttalelse om årsregnskap 2019

Vedtak:

Til kommunestyret i Vega kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Vega kommunes årsregnskap for 2019

Kontrollutvalget har i møte 15.05.2020 behandlet kommunens årsregnskap for 2019.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet for Vega kommune, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 annet ledd.

Grunnlaget for uttalelsen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetning datert 28.04.2020, nummerert brev datert 28.04.2020 og rådmannens årsberetning. I tillegg har kommunens revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 1,1 [1,0] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 138,3 [118,7] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 6,2 [5,5] % 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 uttalelse om øvrige lovmessige krav har konklusjon med forbehold om budsjett, noe som i tillegg er nærmere omtalt i nummerert brev til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har ingen ytterligere kommentarer eller merknader til årsregnskapet for 2019.

--/

Kopi: formannskapet i Vega kommune

Sak 09/2020 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 10/2020 – Eventuelt

Intet til behandling.

Jon Albert J. Floa

Tor Inge Lillestøl

Turid Næss

Tove Trøan

Arnstein Hanssen