

Møte 01.06.2021
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Tirsdag 1. juni**
Tid: **kl. 13:00 – 16:00**
Sted: **Rådhuset på Gladstad**

Tilstede fra kontrollutvalget:

Jon Albert Johansen Floa, leder
Tor Inge Lillestøl, nestleder
Turid Næss, medlem
Tove Trøan, medlem
Arnstein Hanssen, medlem

Forfall:

Ingen

For øvrig møtte:

Rådmann Brit Skjevling [under sak 07 og 08/2021]
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt [pr. Microsoft Teams under sak 07 og 08/2021]
Forvaltningsrevisor Merete M. Montero [pr. Microsoft Teams under sak 05/2021]
Forvaltningsrevisor Sunniva Tusvik Sæter [pr. Microsoft Teams under sak 06/2021]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 05/2021 – Prosjektplan forvaltningsrevisjonsprosjekt
Sak 06/2021 – Prosjektplan forvaltningsrevisjons- og eierskapskontrollprosjekt
Sak 07/2021 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020
Sak 08/2021 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll
Sak 09/2021 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 10/2021 – 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 05/2021 – Prosjektplan forvaltningsrevisjonsprosjekt

Vedtak:

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

Sak 06/2021 – Prosjektplan forvaltningsrevisjons- og eierskapskontrollprosjekt

Vedtak:

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

Sak 07/2021 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020

Vedtak:

Til kommunestyret i Vega kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Vega kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020

Kontrollutvalget har i møte 01.06.2021 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2020.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for Vega kommune, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 annet ledd samt kommuneloven § 14-3 tredje ledd annet punktum.

Grunnlaget for uttalelsen har vært det avlagte årsregnskapet, avgitt årsberetning, revisjonsberetning datert 19.04.2021 og nummerert brev av samme dato. I tillegg har kommunens revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 7,1 [1,1] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 129,8 [138,3] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 11,2 [6,2] % 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 avgitt med forbehold knyttet til konklusjonen om revisjonen av årsregnskapet. Kontrollutvalget minner i denne sammenheng om betydningen av å betale og utgiftsføre avdrag på lån i tråd med bestemmelsene i kommuneloven § 14-18.

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 Vega kommune

Sak 08/2021 – Uttalelse forenklet etterlevelsesk kontroll

Vedtak:

Kontrollutvalget har hatt skriftlig uttalelse om resultatet av forenklet etterlevelsesk kontroll 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 18.05.2021. I tillegg til selve uttalelsen, har regnskapsrevisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under gjennomgangen i utvalgets møte 01.06.2021.

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 etterlevelsesk kontroll, 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 09/2021 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:


Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 10/2021 – Eventuelt

Intet til behandling.


Jon Albert J. Floa


Tor Inge Lillestøl


Turid Næss


Tove Trøan


Arnstein Hanssen