

Kontrollutvalget i Vardø kommune

MØTEPROTOKOLL

Dato: 27. mai 2020

Tid: 1000 - 1400

Sted: Vardø Rådhus møterom 3

Disse møtte:

Kontrollutvalget: Arnt Bjarne Aronsen (leder)
Sissel Holt, nestleder
Ove Lund (vara)
Ole Dagfinn Klaudiussen (vara)

Forfall: Tor Emil Sivertsen
Hanne Kofoed
Turid Ramleth

Revisjon: KomRev NORD IKS v/ oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyr deltok digitalt under sak 12/21 og 13/21.

Sekretariatet: Kari Mette P. Foslund

Innkalling og saksliste

Innkalling med foreløpig saksliste ble sendt ut 6. mai 2021. Revidert saksliste og saksdokumenter ble sendt ut 11. mai 2021.

SAKSLISTE:

Sak nr	Sak
09/21	Godkjenning av innkalling og saksliste
10/21	Godkjenning av protokoll fra møte 3. mars 2021
11/21	Orienteringer: <ol style="list-style-type: none">1. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon m/veileder2. Vedtak fra KU i sak 04/21 Kontrollutvalgets årsmelding 20203. Vedtak fra KU i sak 05/21 Overordnet prosjektskisse forvaltningsrevisjon «Oppfølging av politiske vedtak»4. Brev fra KomRev NORD IKS med informasjon om møte i representantskapet5. Brev fra KomRev NORD IKS om valg av medlemmer og varamedlemmer til styret6. Negativ revisjonsberetning Vardø Hamn KF 20207. Negativ revisjonsberetning Vardø kommune 20208. Oppsummeringsbrev til årsregnskapet 2020 fra KomRev NORD IKS datert 10.05.21
12/21	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning 2020
13/21	Kontrollutvalgets uttalelse til Vardø Havn KF's årsregnskap og årsberetning 2020
14/21	Eventuelt

SAK 09/21 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

[Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

Innkalling og saksliste til kontrollutvalgets møte 27. mai 2021 godkjennes.

Vedtak enstemmig:

Innkalling og saksliste til kontrollutvalgets møte 27. mai 2021 godkjennes.

SAK 10/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 3. MARS 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 3. mars 2021 godkjennes.

Vedtak, enstemmig:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 3. mars 2021 godkjennes.

SAK 11/21 ORIENTERINGER

1. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon m/veileder. Muntlig orientering v/sekretariatet
2. Vedtak fra KU i sak 04/21 Kontrollutvalgets årsmelding 2020
3. Vedtak fra KU i sak 05/21 Overordnet prosjektskisse forvaltningsrevisjon «Oppfølging av politiske vedtak»
4. Brev fra KomRev NORD IKS med informasjon om møte i representantskapet
5. Brev fra KomRev NORD IKS om valg av medlemmer og varamedlemmer til styret
6. Negativ revisjonsberetning Vardø Havn KF 2020
7. Negativ revisjonsberetning Vardø kommune 2020
8. Oppsummeringsbrev til årsregnskapet 2020 fra KomRev NORD IKS datert 10.05.21

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 12/21 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2020

Kontrollutvalget har i møte 27. mai 2021, i sak 12/21, behandlet Vardø kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, samt tilhørende revisjonsberetning datert 7. mai 2021. Bestemmelsen om at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen følger av kommuneloven § 14-3 tredje ledd:

«Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.»

Grunnlaget for behandlingen har vært følgende dokumenter:

1. Revisjonsberetning fra KomRev NORD IKS, datert 7. mai 2021
2. Lovbestemt årsberetning 2020 Vardø kommune jfr. kommuneloven § 14-7
3. Årsregnskap 2020 m/noter Vardø kommune

4. Konsolidert årsregnskap 2020

Revisor har informert kontrollutvalget muntlig i møte 27. mai 2021 under behandling av saken. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter de har bedt om. Revisjonen har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Vardø kommunes årsregnskap i 2020 viser et netto driftsresultat på 21 257 074 kr.

Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet eller årsberetningen. Kontrollutvalget vurderer på denne bakgrunn at formelle krav i all hovedsak er fulgt.

På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter rettet mot økonomiforvaltningen og en samlet vurdering anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2020 godkjennes slik den er vedlagt.

Kontrollutvalgets avsluttende kommentar:

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunn at bystyret godkjenner årsregnskap og årsberetning 2020 .

27. mai 2021

Arnt Bjarne Aronsen
Leder kontrollutvalget

[Vedtak omforent enstemmig:](#)

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2020

Kontrollutvalget har i møte 27. mai 2021, i sak 12/21, behandlet Vardø kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, samt tilhørende revisjonsberetning datert 7. mai 2021. Bestemmelsen om at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen følger av kommuneloven § 14-3 tredje ledd:

«Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak..»

Grunnlaget for behandlingen har vært følgende dokumenter:

1. Revisjonsberetning fra KomRev NORD IKS, datert 7. mai 2021
2. Lovbestemt årsberetning 2020 Vardø kommune jfr. kommuneloven § 14-7
3. Årsregnskap 2020 m/noter Vardø kommune
4. Konsolidert årsregnskap 2020

Revisor har informert kontrollutvalget muntlig i møte 27. mai 2021 under behandling av saken. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter de har bedt om. Revisjonen har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Vardø kommunes årsregnskap i 2020 viser et netto driftsresultat på 21 257 074 kr i kommunekassen, og et netto driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på 19 619 663 kr.

Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet eller årsberetningen. Kontrollutvalget vurderer på denne bakgrunn at formelle krav i all hovedsak er fulgt.

På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter rettet mot økonomiforvaltningen og en samlet vurdering, anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2020 godkjennes slik de er vedlagt.

Kontrollutvalgets avsluttende kommentar:

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunn at bystyret godkjenner årsregnskap og årsberetning 2020 .

Kontrollutvalget bemerker at måloppnåelse av ikke-økonomiske forhold ikke er med i årsberetningen.

27. mai 2021

Arnt Bjarne Aronsen
Leder kontrollutvalget

SAK 13/21 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL VARDØ HAVN KF'S ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2020

[Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL VARDØ HAVN KF'S ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2020

Kontrollutvalget har i møte 27. mai 2021, i sak 13/21, behandlet Vardø Havn KF's årsregnskap og årsberetning for 2020, samt tilhørende revisjonsberetning datert 12. mai 2021. Bestemmelsen om at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen følger av kommuneloven § 14-3 tredje ledd:

«Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.»

Grunnlaget for behandlingen har vært følgende dokumenter:

1. Revisjonsberetning fra KomRev NORD IKS, datert 12. mai 2021
2. Årsberetning Vardø Havn KF 2020
3. Årsregnskap m/noter Vardø Havn KF 2020
4. Møteprotokoll Vardø Havn KF

Revisor har informert kontrollutvalget muntlig i møte 27. mai 2021 under behandling av saken. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter de har bedt om. Revisjonen har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Vardø Havn KF's årsregnskap i 2020 viser et negativt netto driftsresultat på 1 637 409 kr.

Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet eller årsberetningen. Kontrollutvalget vurderer på denne bakgrunn at formelle krav i all hovedsak er fulgt.

På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter rettet mot økonomiforvaltningen og en samlet vurdering anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2020 godkjennes slik den er vedlagt.

Kontrollutvalgets avsluttende kommentar:

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunn at bystyret godkjenner årsregnskap og årsberetning 2020.

27. mai 2021

Arnt Bjarne Aronsen
Leder kontrollutvalget

[Vedtak, enstemmig:](#)

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL VARDØ HAVN KF'S ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2020

Kontrollutvalget har i møte 27. mai 2021, i sak 13/21, behandlet Vardø Havn KF's årsregnskap og årsberetning for 2020, samt tilhørende revisjonsberetning datert 12. mai 2021. Bestemmelsen om at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen følger av kommuneloven § 14-3 tredje ledd:

«Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.»

Grunnlaget for behandlingen har vært følgende dokumenter:

1. Revisjonsberetning fra KomRev NORD IKS, datert 12. mai 2021
2. Årsberetning Vardø Havn KF 2020
3. Årsregnskap m/noter Vardø Havn KF 2020
4. Møteprotokoll Vardø Havn KF

Revisor har informert kontrollutvalget muntlig i møte 27. mai 2021 under behandling av saken. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter de har bedt om.

Revisjonen har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Vardø Havn KF's årsregnskap i 2020 viser et negativt netto driftsresultat på 1 637 409 kr.

Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet eller årsberetningen. Kontrollutvalget vurderer på denne bakgrunn at formelle krav i all hovedsak er fulgt.

På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter rettet mot økonomiforvaltningen og en samlet vurdering, anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2020 godkjennes slik den er vedlagt.

Kontrollutvalgets avsluttende kommentar:

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunn at bystyret godkjenner årsregnskap og årsberetning 2020.

27. mai 2021

Arnt Bjarne Aronsen
Leder kontrollutvalget

SAK 14/21 EVENTUELT

- Kontrollutvalget ber om at sekretariatet tar kontakt med sykehjemmet for et virksomhetsbesøk i september.
- KU ber sekretariatet henvende seg til rådmannen og be om å få oversendt uttalelsen fra sivilombudet som gjelder klage ansettelsessak.
- Kontrollutvalget anmoder kontrollutvalgets leder om å ta følgende to saker opp med rådmann og ordfører:
 - Offentliggjøring av kontrollutvalgets sakspapirer og protokoll
 - Regnskap for kontrollutvalget

Dato: 27. mai 2021

Arnt Bjarne Aronsen
leder kontrollutvalget

Kari Mette P. Foslund
sekretær