

Møte 23.05.2022
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Mandag 23. mai**
Tid: **kl. 11:00 – 14:00**
Sted: Rådhuset på Solfjellsjøen

Tilstede fra kontrollutvalget:

Martin Grønås, leder
Oddrun Ofte, nestleder
Eistein Rauø, medlem
Roger Lorentzen, medlem
Gunn Emilsen, varamedlem

Forfall:

Wiggo Paulsen, medlem

For øvrig møtte:

Kommunedirektør Tor Henning Jørgensen [under sak 06 og 07/2022]
Økonomisjef Frank Pedersen [pr. MS Teams under sak 07/2022]
Regnskapsjef Heidi Mathisen [pr. MS Teams under sak 07/2022]
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt [pr. MS Teams under sak 07/2022]
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Sunniva Tusvik Sæter [pr. MS Teams under sak 06/2022]
Fagleder forvaltningsrevisjon Tor Arne Stubbe [pr. MS Teams under sak 08/2022]
Håkon Johansen, William Puntervold, Toril Haltbrekken fra SHMIL IKS
[pr. MS Teams under sak 06/2022]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 06/2022 – Rapport forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll [SHMIL IKS]
Sak 07/2022 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2021
Sak 08/2022 – Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll fremover [drøfting]
Sak 09/2022 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 10/2022 – 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 06/2022 – Rapport forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll [SHMIL IKS]

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten fra eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av virksomheten i det interkommunale renovasjonsselskapet SHMIL IKS avgitt 28.02.2022 til etterretning, og oversender denne til kommunestyret for videre behandling.

I denne forbindelse uttaler kontrollutvalget følgende:

Revisjonsprosjektet har undersøkt følgende problemstillinger:

1. Utøver kommunene eierskapet i SHMIL i tråd med kommunestyrets vedtak, IKS-loven og etablerte normer for god eierstyring?
2. Er praksis for beregning av renovasjonsgebyret i SHMIL i tråd med selvkostprinsippet?
3. Er rutinene for differensiering av renovasjonsgebyr i tråd med regelverket?
4. Jobber SHMIL målrettet for å begrense forurensning, tilpasse seg fremtidige krav på renovasjonsområdet og utnytte avfallet som ressurs?
5. Er økonomiske transaksjoner mellom SHMIL og datterselskaper i samsvar med regelverket om kryssubsidiering?

Gjennomført forvaltningsrevisjon av virksomheten i selskapet, jf. problemsstilling 2–5, konkluderer i overveiende grad positivt på de problemstillingene som har vært gjenstand for undersøkelse og vurdering. Når det gjelder eierskapskontrollen, jf. problemstilling 1, er revisors oppfatning at kommunen i noen grad utøver eierskapet i SHMIL i tråd med kommunestyrets vedtak, lov om interkommunale selskaper og etablerte normer for god eierstyring. Utvalget henviser til rapportens innhold for nærmere detaljer.

Kontrollutvalget ber om at kommunen og selskapet merker seg rapportens anbefalinger.

Kontrollutvalget ber videre om at kommunedirektøren og kommunens eierrepresentant bidrar til at til at kontrollutvalget mottar en skriftlig tilbakemelding om hvordan rapporten er fulgt opp i ettertid av kommunen og selskapet. Frist for tilbakemeldingen til kontrollutvalget settes til 6 måneder etter dato for kommunestyrets behandling av rapporten.

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

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget understreker imidlertid at kommunestyret, som har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet, vurderer både rapporten og kontrollutvalgets uttalelse på fritt grunnlag, og at utvalgets innstilling selvsagt ikke utelukker at kommunestyret har egne merknader. Avslutningsvis bemerkes det fra kontrollutvalgets side at et av hovedformålene med kontrollarbeidet i kommunen er å bidra til læring og kvalitetsforbedring over tid. Utvalgets innfallsvinkel er derfor at eventuelle avvik først og fremst bør betraktes i et systemperspektiv.

Sak 07/2022 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2021

Vedtak:

Til kommunestyret i Dønna kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Dønna kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021

Kontrollutvalget har i møte 23.05.2022 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2021.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for Dønna 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 og revisjonsberetning datert 19.04.2022. I tillegg har kommunens revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 2,7 [6,0] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 100,1 [104,1] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 24,3 [22,5] % av driftsinntektene. 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 avslutningsvis 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 Dønna kommune

Sak 08/2022 – Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll fremover [drøfting]

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til temaet «Etikk og varsling». Utvalget ber om at Revisjon Midt-Norge utarbeider forslag til prosjektplan på basis av de signaler som fremkom, som legges frem for kontrollutvalget i egen sak.

Sak 09/2022 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

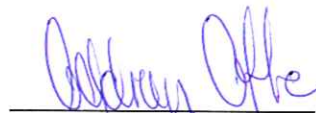
Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 10/2022 – Eventuelt

Intet til behandling.


Martin Grønås


Oddrun Ofte


Eistein Rauø


Roger Lorentzen


Gunn Emilsen