

Møte 15.05.2024
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Onsdag 15. mai**
Tid: **kl. 10:00 – 14:00**
Sted: Rådhuset på Solfjellsjøen

Tilstede fra kontrollutvalget:

Berner Pedersen, leder
Arne Hagen, nestleder
Helga Kjellevold, medlem
Gunn Emilsen, medlem
Odd Einar Lorentzen, medlem

Forfall:

Ingen

For øvrig møtte:

Kommunedirektør Tor Henning Jørgensen
Kommunalsjef Geir Berglund
Frank Pedersen, økonomisjef HALD [MS Teams under sak 07/2024]
Heidi Mathisen, regnskapsjef HALD [MS Teams under sak 07/2024]
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt [MS Teams under sak 07/2024]
Forvaltningsrevisor Cathrine Berg Mortensen [MS Teams under sak 08/2024]
Forvaltningsrevisor Eirik Seim [MS Teams under sak 09/2024]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 07/2024 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023
Sak 08/2024 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll [jf. sak 01/2024]
Sak 09/2024 – Prosjektplan forvaltningsrevisjon [jf. sak 04/2024]
Sak 10/2024 – Oppfølging av rapport fra tidligere FR [Etikk og varsling]
Sak 11/2024 – Kontrollutvalgets årsrapport [jf. sak 02/2024]
Sak 12/2024 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 13/2024 – 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 07/2024 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023

Vedtak:

Til kommunestyret i Dønna kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Dønna kommunes årsregnskap og årsberetning for 2023

Kontrollutvalget har i møte 15.05.2024 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023.

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 09.04.2024. I tillegg har kommunens revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør -9,3 [3,0] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 97,1 [85,5] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 15,5 [24,5] % 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 08/2024 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll [jf. sak 01/2024]

Vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 22.02.2024 og 15.05.2024 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

- IT-sikkerhet og personvern
- Kommunens internkontrollarbeid
- Offentlige anskaffelser
- Saksforberedelse og vedtaksoppfølging

Virksomheten i kommunens selskaper

Foreslås nedprioritert av ressurs hensyn.

PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL

- Helgeland Kraft AS

Merknad:

Prosjektet kan være aktuelt å gjennomføre parallelt med andre eierkommuner.

--/

Planene for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll skal vedtas av kommunestyres 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 09/2024 – Prosjektplan forvaltningsrevisjon [jf. sak 04/2024]

Vedtak:

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

Sak 10/2024 – Oppfølging av rapport fra tidligere FR [Etikk og varsling]

Vedtak:

Kontrollutvalget har blitt orientert om status for oppfølgingsarbeidet i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapporten «Etikk og varsling» gjennom a) notat av 02.05.2024 og b) muntlig redegjørelse i utvalgets møte 15.05.2024. Kontrollutvalget har ingen spesielle merknader til iverksatte og planlagte tiltak.

Sak 11/2024 – Kontrollutvalgets årsrapport [jf. sak 02/2024]

Vedtak:

Utkastet til årsrapport fastsettes som fremlagt [med de endringer som ble besluttet i møtet].

Sak 12/2024 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 13/2024 – Eventuelt

Intet til behandling.

Berner Pedersen /s/

Arne Hagen /s/

Helga Kjellevold /s/

Gunn Emilsen /s/

Odd Einar Lorentzen /s/