

Møte 12.05.2020
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Tirsdag 12. mai**
Tid: **kl. 11:00 – 15:00**
Sted: Fjernmøte pr. Microsoft Teams – med hjemmel i midlertidig forskrift

Tilstede fra kontrollutvalget:

Anette Einarsen, leder [under sak 06/2020 og 09/2020]
Dag Erling Bjøru, nestleder
Elaine Nygård, medlem
Kim Andre Mørk, medlem
Tor Erik Sund, medlem

Forfall:

Ingen

For øvrig møtte:

Hans Gunnar Holand, ordfører
Ben Andre Graven, økonomisjef [under sak 09/2020]
Guro Knygh, pleie- og omsorgssjef [under sak 07/2020]
Wenche Holt, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor [unders sak 09/2020]
Anna Dalslåen, forvaltningsrevisor [under sak 06/2020 og 08/2020]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 06/2020 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
Sak 07/2020 – Oppfølging tidligere forvaltningsrevisjonsprosjekt
Sak 08/2020 – Bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt
Sak 09/2020 – Uttalelse om årsregnskap 2019
Sak 10/2020 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 11/2020 – 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 06/2020 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 11.03.2020 og 12.05.2020 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:

Deler av prosjektet kan være aktuelt å gjennomføre i fellesskap med kommunene som deltar i interkommunale samarbeid i skolesektoren.

- Økonomistyring [etterlevelse av regler og anerkjente prinsipper, oppnåelse finansielle mål]
- Digitaliseringsarbeidet i kommunen [måloppnåelse og gevinstrealisering]

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 07/2020 – Oppfølging tidligere forvaltningsrevisjonsprosjekt

Vedtak:

Kontrollutvalget har blitt orientert om status for oppfølgingsarbeidet i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapporten «Kvalitet i eldreomsorgen» gjennom a) notat datert 07.05.2020 og b) muntlig redegjørelse i utvalgets møte 12.05.2020. Kontrollutvalget har ingen spesielle merknader til iverksatte og planlagte tiltak.

Sak 08/2020 – Bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til temaet/området «Medikamenthåndtering».

Prosjektplan, leveringstidspunkt og ressursramme legges frem av revisor i egen sak.

Sak 09/2020 – Uttalelse om årsregnskap 2019

Vedtak:

Til kommunestyret i Sømna kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Sømna kommunes årsregnskap for 2019

Kontrollutvalget har i møte 12.05.2020 behandlet kommunens årsregnskap for 2019.

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

Grunnlaget for uttalelsen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetning datert 08.04.2020, nummerert brev datert 08.04.2020 og kommunedirektørens årsberetning. I tillegg har kommunens revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør $-2,0$ [3,5] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld $62,9$ [63,4] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør $11,7$ [12,7] % 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 Sømna kommune

Sak 10/2020 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 11/2020 – Eventuelt

Intet til behandling.

Anette Einarsen

Dag Erling Bjøru

Elaine Nygård

Kim Andre Mørk

Tor Erik Sund