

Møte 25.05.2021
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Tirsdag 25. mai**
Tid: **kl. 12:00 – 15:00**
Sted: **Rådhuset på Terråk**

Tilstede fra kontrollutvalget:

Gudrun Fossem, leder
Jørn Petter Kveinå, varamedlem
Annlaug Helstad, varamedlem

Forfall:

Gunnhild Gutvik, nestleder
Terje Moe, medlem
Siv Olsen, medlem
Paul Arne Gaupen, medlem

For øvrig møtte:

Ordfører Britt Helstad
Kommunedirektør Knut Toresen
Økonomisjef Wenche Næsvold [under sak 07 og 08/2021]
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt [pr. Microsoft Teams under sak 07 og 08/2021]
Forvaltningsrevisor Margrete Haugum [pr. Microsoft Teams under sak 06/2021]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 06/2021 – Prosjektplan forvaltningsrevisjonsprosjekt
Sak 07/2021 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020
Sak 08/2020 – 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 06/2021 – Prosjektplan forvaltningsrevisjonsprosjekt

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 Bindal kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Bindal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020

Kontrollutvalget har i møte 25.05.2021 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2020.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for Bindal 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 15.04.2021. I tillegg har kommunens revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 9,4 [3,7] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 90,3 [76,1] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 40,0 [32,7] % 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 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 Bindal kommune

Sak 08/2021 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll

Vedtak:

Kontrollutvalget har hatt skriftlig uttalelse om resultatet av forenklet etterlevelseskontroll 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 20.05.2021. I tillegg til selve uttalelsen, har regnskapsrevisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under gjennomgangen i utvalgets møte 25.05.2021.

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 etterlevelseskontroll, 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.


Gudrun Fossem


Jørn Petter Kveinå


Annlaug Helstad