

Møte 10.05.2022
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Tirsdag 10. mai**
Tid: **kl. 08:15 – 11:30**
Sted: Rådhuset i Brønnøysund

Tilstede fra kontrollutvalget:

Leon Aune, leder
Lisbeth Holand, nestleder
Birgitte Brattekjø, medlem

Forfall:

Jann Anders Aanes, medlem
Svein Robert Olsen, medlem

For øvrig møtte:

Terje Heggheim, oppvekstsjef [under sak 07/2022]
Havnesjef Sølvi Kristoffersen, Brønnøy Havn KF [under sak 08/2022]
Regnskapsfører Kitty Solheim, Sparebank 1 Regnskapshuset [under sak 08/2022]
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt [Microsoft Teams under sak 08/2022]
Forvaltningsrevisor Johannes Nestvold [Microsoft Teams under sak 07/2022]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder [pr. MS Teams]

Til behandling forelå:

Sak 07/2022 – Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll fremover [drøfting]
Sak 08/2022 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2021 Brønnøy Havn KF
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 07/2022 – Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll fremover [drøfting]

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til temaet «planarbeid, byggesaksbehandling og dispensasjonspraksis». 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.

Det er dessuten kontrollutvalgets intensjon å vurdere deltakelse i et felles forvaltningsrevisjonsprosjekt på Sør-Helgeland knyttet til skolesektoren. Forslag til prosjektplan legges frem for kontrollutvalget, hvorved utvalget tar endelig stilling til kommunens deltakelse og eventuelle andre aktuelle spørsmål.

Sak 08/2022 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2021 Brønnøy Havn KF

Vedtak:

Til kommunestyret i Brønnøy kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Brønnøy Havns årsregnskap og årsberetning for 2021

Kontrollutvalget har i møte 10.05.2022 behandlet årsregnskap og årsberetning for Brønnøy Havn KF for 2021. Styret avlegger årsregnskapet og avgir årsberetning for foretaket, jf. kommuneloven 9-8 fjerde ledd.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for det kommunale foretaket, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 annet ledd samt kommuneloven § 14-3 tredje ledd annet punktum. Jf. også § 14-6 første ledd bokstav b.

Grunnlaget for uttalelsen har vært det avlagte årsregnskapet, avgitt årsberetning, revisjonsberetning datert 04.04.2022 og nummerert brev av 21.04.2022. I tillegg har foretakets revisor og administrasjon supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 17,2 [2,6] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 167,5 [175,8] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 25,0 [8,3] % 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 avgitt revisjonsberetning har konklusjon med forbehold. Forbeholdet gjelder usikkerhet knyttet til verdsettelsen av utestående fordringer i årsregnskapet, og grunnlaget er nærmere beskrevet i revisjonsberetningen samt i nummerert brev # 3 til kontrollutvalget.

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 Brønnøy kommune
Styret i Brønnøy Havn KF

Sak 09/2022 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 10/2022 – Eventuelt

Kontrollutvalget diskuterte kortfattet dom avsagt av Hålogaland Lagmannsrett 12. april.

Konklusjonen er at kontrollutvalget ønsker en orientering fra kommunens side på neste møte.

Ellers intet til behandling.

Leon Aune

Lisbeth Holand

Birgitte Brattebø