

Møte 26.05.2021  
Saksbehandler: TLA

## MØTEPROTOKOLL

Dato: **Onsdag 26. mai**  
Tid: **kl. 10:00 – 14:00**  
Sted: **Rådhuset på Herøy [kommunestyresal]**

### *Tilstede fra kontrollutvalget:*

Oddrunn S. Dalheim, leder  
Tom Wennemo, nestleder  
Kine Edvardsen, medlem  
Per Tore Hølgersen, medlem  
Paula Nyrud, medlem

### *Forfall:*

Ingen

### *For øvrig møtte:*

Ordfører Elbjørg Larsen, Herøy kommune  
Konstituert rådmann John Arne Andersen, Herøy kommune  
Kommunalsjef oppvekst og kultur Liv-Åse Lorentzen [under sak 08/2021]  
Kommunalsjef Helse og omsorg Siv Nilsen [under sak 08/2021]  
Økonomisjef Frank Pedersen [pr. Microsoft Teams under sak 10/2021]  
Regnskapsjef Heidi Mathisen [pr. Microsoft Teams under sak 10/2021]  
Forvaltningsrevisor Sunniva Tusvik Sæter [pr. Microsoft Teams under sak 09/2021]  
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt [pr. Microsoft Teams under sak 10 og 12/2021]

### *Tilstede fra sekretariatet:*

Tobias Langseth, sekretariatsleder

### *Til behandling forelå:*

Sak 08/2021 – Aktuelle orienteringer fra administrasjonen  
Sak 09/2021 – Prosjektplan forvaltningsrevisjons- og eierskapskontrollprosjekt  
Sak 10/2021 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020  
Sak 11/2021 – Reglement for kontrollutvalget  
Sak 12/2021 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll  
Sak 13/2021 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet  
Sak 14/2021 – 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 08/2021 – Aktuelle orienteringer fra administrasjonen**

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar orienteringen fra administrasjonen til etterretning.

Kontrollutvalget viser til vedtak i kommunestyresak 41/20.

Kontrollutvalget informerer kommunestyret skriftlig om at kontrollutvalget fortsatt venter på skriftlig rapport fra rådmannen og at kontrollutvalget vil følge opp saken når rådmannens rapport kommer.

**Sak 09/2021 – Prosjektplan forvaltningsrevisjons- og eierskapskontrollprosjekt**

**Vedtak:**

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

**Sak 10/2021 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020**

**Vedtak:**

Til kommunestyret i Herøy kommune

**Kontrollutvalgets uttalelse om Herøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020**

Kontrollutvalget har i møte 26.05.2021 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2020.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for Herøy 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 04.05.2021. I tillegg har kommunens revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 12,0 [-0,4] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 112,1 [115,5] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 46,9 [31,6] % 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 minner likevel om at årsberetning skal avgis senest 31. mars, og at årsregnskap og årsberetning skal være vedtatt senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt. Jf. kommuneloven § 14-7 tredje ledd og § 14-3 annet ledd.

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 Herøy kommune

**Sak 11/2021 – Reglement for kontrollutvalget**

**Vedtak:**

Kontrollutvalget har diskutert fornyet utkast til reglement for kontrollutvalgets virksomhet i inneværende valgperiode, og utkastet [med de endringer som eventuell besluttes i møtet] oversendes kommunen for videre behandling – og fastsetting av kommunestyret.

**Sak 12/2021 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll**

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 05.05.2021. I tillegg til selve uttalelsen, har regnskapsrevisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under gjennomgangen i utvalgets møte 26.05.2021.

*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 13/2021 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

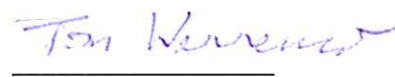
Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 14/2021 – Eventuelt

Intet til behandling.

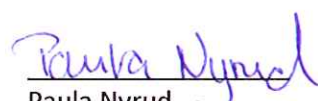
\*\*\*

  
Oddrunn S. Dalheim

  
Tom Wennemo

  
Kine Edvardsen

\_\_\_\_\_  
Per Tore Holgersen

  
Paula Nyrud