

PROTOKOLL – RØDØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Mandag, 13. mai 2019 kl. 10.00 – 12.40

Møtested: Formannskapssalen, rådhuset

Saksnr.: 08/19 – 13/19

Til stede:

Thor Magne Hoff, leder,
Elin Telnes, medlem

Forfall:

Bjørn Pedersen, nestleder

Varamedlemmer:

Ingen kunne møte for Bjørn Pedersen

Øvrige:

Rådmann Kitt Grønningsæter, sak 09-10/19

Ordfører Olav Terje Hoff

Senior manager Kari Gåsemyr, prosjektleder forvaltningsrevisjon, på telefon sak 12/19

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Harald Halvorsen, Deloitte AS

Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
08/19	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. januar 2019
09/19	Nummerert brev: Revisjonsrapport nr 1 – Revisjonsrapport 2018
10/19	Årsregnskap Rødøy kommune 2018 – uttalelse fra kontrollutvalget
11/19	Fremdrift investeringsprosjekter 2016-2018
12/19	Orienteringer – dialog med revisor
13/19	Eventuelt

08/19 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. januar 2019

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. januar 2019 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 16. januar 2019 godkjennes.

09/19 Nummerert brev: Revisjonsrapport nr 1 – Revisjonsrapport 2018

Rådmann Kitt Grønningsæter møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag:

Kontrollutvalget har mottatt Revisjonsrapport nr 1 datert 12.04.2019. Revisor skal i henhold til revisjonsforskriftens § 4 skriftlig påpeke visse forhold overfor kontrollutvalget – utvalget skal påse at forhold revisor påpeker følges opp.

Kontrollutvalget gjør kommunestyret særskilt oppmerksom på følgende

1. Følgende forhold har vært tatt opp i nummerert brev av tidligere revisor, men er etter nærmere undersøkelser og avklaring fra nåværende revisor nå lukket / avsluttet:
 - a. Anleggsbidrag bredbånd,
 - b. Lønnsutgifter investeringsregnskapet og
 - c. Inntekter for året 2016 (inntektsføring av ekstraordinært utbytte i driftsregnskapet)

2. Revisjonsrapporten tar opp at kommunen mangler skriftlige rutiner bl.a i forhold til utfakturering og lønnskjøring. Revisor har gitt anbefalinger til administrasjonen om gjennomgang av og forbedring av kommunens rutiner. Videre tar revisor opp
 - Avstemming av innberettet lønn og regnskap
 - Krav til dokumentasjon av balanseposter, jfr bokføringsloven
 - Manglende betaling av minimumsavdrag innen regnskapsårets slutt.
 - Budsjett, hvor viser til at *«Det er fattet vedtak i kommunestyret knyttet til budsjettering som ikke har blitt gjennomført i regnskapet».*

Kontrollutvalget vil i kommende møter følge opp at de forhold revisor har påpekt blir fulgt opp av administrasjonen.

Kontrollutvalgets vedtak, vedlagt Revisjonsrapport nr 1 og rådmannens kommentarer til rapporten, oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har mottatt Revisjonsrapport nr 1 datert 12.04.2019. Revisor skal i henhold til revisjonsforskriftens § 4 skriftlig påpeke visse forhold overfor kontrollutvalget – utvalget skal påse at forhold revisor påpeker følges opp.

Kontrollutvalget gjør kommunestyret særskilt oppmerksom på følgende

1. Følgende forhold har vært tatt opp i nummerert brev av tidligere revisor, men er etter nærmere undersøkelser og avklaring fra nåværende revisor nå lukket / avsluttet:
 - a. Anleggsbidrag bredbånd,
 - b. Lønnsutgifter investeringsregnskapet og
 - c. Inntekter for året 2016 (inntektsføring av ekstraordinært utbytte i driftsregnskapet)
2. Revisjonsrapporten tar opp at kommunen mangler skriftlige rutiner bl.a i forhold til utfakturering og lønnskjøring. Revisor har gitt anbefalinger til administrasjonen om gjennomgang av og forbedring av kommunens rutiner. Videre tar revisor opp
 - Avstemming av innberettet lønn og regnskap
 - Krav til dokumentasjon av balanseposter, jfr bokføringsloven
 - Manglende betaling av minimumsavdrag innen regnskapsårets slutt
 - Budsjett, hvor viser til at *«Det er fattet vedtak i kommunestyret knyttet til budsjettering som ikke har blitt gjennomført i regnskapet».*

Kontrollutvalget vil i kommende møter følge opp at de forhold revisor har påpekt blir fulgt opp av administrasjonen.