

---

## PROTOKOLL – HAMARØY KONTROLLUTVALG

**Møtedato:** Mandag 14. august 2017 klokken 11.00 – 13.20

**Møtested:** Møterom Polden, kommunehuset, Oppeid

**Saksnr.:** 16/17 – 21/17

**Til stede:**

Ingvald Sørensen, leder  
Torild Valle Thomassen, nestleder  
Anniken Rafnung Kristiansen

**Forfall:**

Ingen

**Varamedlemmer:**

Ingen

**Øvrige:**

Økonomisjef Ann Aashild Hansen møtte i tilknytning til sak 17-18/17  
Revisjonssjef Per Asbjørn Andersen, Salten kommunerevisjon IKS  
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

**Godkjenning av innkalling  
sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

**Merknader:**

Det fremkom ikke merknader.

### SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
16/17	Godkjenning av protokoll fra møte 21. juni 2017
17/17	Årsregnskap Hamarøy kommune 2016 – uttalelse fra kontrollutvalget
18/17	Redegjørelse fra administrasjonen: Status for kommunens økonomi 2017
19/17	Invitasjon fra Nordland fylkeskommune til å delta i etablering av nytt interkommunalt revisjonsselskap
20/17	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
21/17	Eventuelt

## **16/17 Godkjenning av protokoll fra møte 21. juni 2017**

### **Forslag til vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21. juni 2017 godkjennes.

### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21. juni 2017 godkjennes.

## **17/17 Årsregnskap Hamarøy kommune 2016 – uttalelse fra kontrollutvalget**

Økonomisjef Ann Aashild Hansen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget har i møte 14. august 2017 behandlet Hamarøy kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet/årsoppgjøret, samt revisjonsberetningen for 2016.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Hamarøy kommunes aktivitet i 2016.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet samlet sett viser et regnskapsmessig merforbruk med kr 9 158 610, og at akkumulert underskudd dermed er kr 22 446 007.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Hamarøy kommunes årsregnskap for 2016.

### Omforent tilleggsforslag:

Hamarøy kontrollutvalg er svært bekymret for den økonomiske utviklingen i kommunen.

Overgang til nytt økonomi- og regnskapssystem, samt nytilsetting av økonomisjef, har ført til at levering av kommunens regnskap kommer lang tid etter fristen. Dette kan ha redusert muligheten til å sette inn besparende tiltak på et tidligere tidspunkt.

Kontrollutvalget viser til Rådmannens kommentarer i sin innledning hvor det står «Årsberetningen og regnskap avdekker et omfattende behov for opprydding og systematiseringen av ansvar og rutiner»

Kontrollutvalget er fornøyd med at svakhetene avdekkes og forutsetter at det settes inn arbeid som fører til en forbedring.

#### Votering:

Forslag ble enstemmig vedtatt.

Omforent tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget har i møte 14. august 2017 behandlet Hamarøy kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet/årsoppgjøret, samt revisjonsberetningen for 2016.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Hamarøy kommunes aktivitet i 2016.

Hamarøy kontrollutvalg er svært bekymret for den økonomiske utviklingen i kommunen.

Overgang til nytt økonomi- og regnskapssystem, samt nytilsetting av økonomisjef, har ført til at avlevering av kommunens regnskap kommer lang tid etter fristen. Dette kan ha redusert muligheten til å sette inn besparende tiltak på et tidligere tidspunkt.

Kontrollutvalget viser til Rådmannens kommentarer i sin innledning hvor det står «Årsberetningen og regnskap avdekker et omfattende behov for opprydding og systematiseringen av ansvar og rutiner»

Kontrollutvalget er fornøyd med at svakhetene avdekkes og forutsetter at det settes inn arbeid som fører til en forbedring.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet samlet sett viser et regnskapsmessig merforbruk med kr 9 158 610, og at akkumulert underskudd dermed er kr 22 446 007.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Hamarøy kommunes årsregnskap for 2016.

#### **18/17 Redegjørelse fra administrasjonen: Status for kommunens økonomi 2017**

Økonomisjef Ann Aashild Hansen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

#### **Forslag til vedtak:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

#### Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Kontrollutvalget får opplyst at driften per første halvår 2017 viser et underskudd på cirka kr 6 mill. Utvalget viser til dette og til akkumulert underskudd per 31.12.2016 på kr 22,4 mill, og anbefaler kommunestyret å snarest mulig gjennomføre tiltak for å tilpasse driften til inntektene.