

PROTOKOLL – BEIARN KONTROLLUTVALG

Møtedato: Tirsdag, 2. april 2019 kl. 10.00 – 13.30

Møtested: Møterom kommunehuset, Moldjord

Saksnr.: 01/19 – 07/19

Til stede:

Marit Trones, leder,
Terje Solhaug, nestleder
Audgar Carlsen

Forfall:

Ingen

Varamedlemmer:

Ingen

Øvrige:

Rådmann Ole Petter Nybakk, og
Økonomisjef Geir Arne Solbakk, sak 04/19
Revisor Tone Z Hammerfall,
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst, og
Forvaltningsrevisor Kai Andre Blix, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen, Salten kontrollutvalgsservice

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Innkalling og sakliste ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
01/19	Godkjenning av protokoll fra møte 25. oktober 2018
02/19	Rapport selskapskontroll / forvaltningsrevisjon IRIS Salten IKS – Selvkost og offentlige anskaffelser
03/19	Bestilling av forvaltningsrevisjon Oppfølging av tilskuddsordninger
04/19	Årsregnskap Beiarn kommune 2018 – uttalelse fra kontrollutvalget
05/19	Rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet 2015-2019
06/19	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
07/19	Eventuelt

01/19 Godkjenning av protokoll fra møte 25. oktober 2018

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. oktober 2018 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. oktober 2018 godkjennes.

02/19 Rapport selskapskontroll / forvaltningsrevisjon IRIS Salten IKS – Selvkost og offentlige anskaffelser

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Iris Salten IKS – Selvkost og Offentlige anskaffelser er forelagt kommunestyret i Beiarn og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber selskapet merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil særlig trekke frem

Omforent forslag:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Iris Salten IKS – Selvkost og Offentlige anskaffelser er forelagt kommunestyret i Beiarn og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber selskapet merke seg rapportens anbefalinger.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Iris Salten IKS – Selvkost og Offentlige anskaffelser er forelagt kommunestyret i Beiarn og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber selskapet merke seg rapportens anbefalinger.

03/19 Bestilling av forvaltningsrevisjon Oppfølging av tilskuddsordninger

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet slik det er beskrevet i prosjektplan datert 26.03.2019.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Utvalget ber revisor prioritere oppstart av forvaltningsrevisjonen slik at rapporten kan behandles i kontrollutvalget i september 2019

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet slik det er beskrevet i prosjektplan datert 26.03.2019.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Utvalget ber revisor prioritere oppstart av forvaltningsrevisjonen slik at rapporten kan behandles i kontrollutvalget i september 2019

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

04/19 Årsregnskap Beiarn kommune 2018 – uttalelse fra kontrollutvalget

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Beiarn:

Kontrollutvalgets uttalelse om Beiarn kommunes årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget har i møte 2. april 2019 behandlet Beiarn kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 25.03.2019, og rådmannens årsberetning for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Beiarn kommunes aktivitet i 2018.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2018 viser et mindreforbruk med kr 2 484 418. Kontrollutvalget har ingen kommentar til forslag til disponering.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 25.03.2019, har kontrollutvalget ikke merknader til Beiarn kommunes årsregnskap for 2018.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Beiarn:

Kontrollutvalgets uttalelse om Beiarn kommunes årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget har i møte 2. april 2019 behandlet Beiarn kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 25.03.2019, og rådmannens årsberetning for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Beiarn kommunes aktivitet i 2018.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2018 viser et mindreforbruk med kr 2 484 418. Kontrollutvalget har ingen kommentar til forslag til disponering.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 25.03.2019, har kontrollutvalget ikke merknader til Beiarn kommunes årsregnskap for 2018.

05/19 Rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet 2015-2019

Forslag til vedtak:

Rapport om kontrollutvalgets aktivitet i perioden 2015 – 2019 oversendes kommunestyret med de endringer som fremkom i møtet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Forslag til vedtak:

Rapport om kontrollutvalgets aktivitet i perioden 2015 – 2019 oversendes kommunestyret med de endringer som fremkom i møtet.

06/19 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte

- Om henvendelse fra Nordland fylkeskommune om å tilslutte fylkesrevisjonen til Salten kommunerevisjon IKS. Styret og representantskapet i Salten kommunerevisjon har stilt seg positiv, men med forutsetninger vedr økonomi. Saken er fortsatt under utredning og forutsatt likelydende vedtak i fylkesting og kommunestyre kan fylkeskommunen tre inn fra 1.1.2020.
- Bemanning: To ansatte ved Fauskekontoret, herunder daglig leder, har sagt opp og slutter til sommeren. Ansettelse av ny daglig leder gjennomføres i styremøte 10. april. I tillegg er det lyst ut stilling som regnskapsrevisor / avdelingsleder ved Fauskekontoret.
- Regnskapsrevisjon: Påbegynt regnskapsrevisjon 2019.

Sekretariatet orienterte

- Om dokumenter vedlagt saken
- Om styremøte i Salten kontrollutvalgsservice 7. mars 2019. Styret har bedt om at det utredes omdanning av Salten kontrollutvalgsservice fra § 27-selskap etter gammel kommunelov, til Kommunalt Oppgavefelleskap etter ny kommunelov.

07/19 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Moldjord, den 2. april 2019



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Beiarn kommune v/ ordfører og rådmann,
Salten kommunerevisjon IKS