



PROTOKOLL – RØDØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Mandag, 14. juni 2021 kl. 09.00 – 10.45

Møtested: Fjernmøte, Teams

Saksnr.: 10/21 – 14/21

Til stede:

Marit Hagtvedt, medlem,

Forfall:

Sindre Stordal, leder
Isak Vangstad, nestleder
Monica Karlsen, medlem
Kjell Viggo Ovesen, medlem

Varamedlemmer:

Ingvild Karlsen møtte for Monica Karlsen

Ingen vara kunne møte for Isak Vangstad

Arild Lorentsen møtte for Sindre Stordal

Det ble ikke kalt inn vara for Kjell Viggo Ovesen (som måtte melde forfall på kort varsel)

Øvrige:

Ordfører Inger Monsen

Rådmann Kitt Grønningsæter,

Oppdragsansvarlig revisor Harald Halvorsen, og

Forvaltningsrevisor Kjersti Gjuvsland, Deloitte

Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

Med bakgrunn i at leder og nestleder hadde meldt forfall, ble det reist spørsmål om valg av setteleder. Utvalget besluttet å ikke velge setteleder.

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
10/21	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 23. februar 2021
11/21	Årsregnskap Rødøy kommune 2020 – uttalelse fra kontrollutvalget
12/21	Mulig forlengelse av rammeavtale for revisjonstjenester
13/21	Orienteringer – Dialog med revisor
14/21	Eventuelt

10/21 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 23. februar 2021

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23. februar 2021 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23. februar 2021 godkjennes.

11/21 Årsregnskap Rødøy kommune 2020 – uttalelse fra kontrollutvalget

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

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Rødøy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Rødøy kommunes årsregnskap for 2020.

Kontrollutvalget har i møte 14. juni 2021 behandlet Rødøy kommune sitt årsregnskap for 2020. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 9. juni 2021, og årsmelding for 2020. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Revisor har avgitt en beretning hvor det konkluderes med at årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og at det i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen.

I sin beretning har revisor avgitt uttalelse og en konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon. Dette med bakgrunn i at faktureringsrutiner for enkelte tjenester ikke er i henhold til krav i forskrift og lov.

Videre i sin beretning har revisor avgitt uttalelse og konklusjon med forbehold om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik. Dette med bakgrunn i at årsregnskapet har vesentlige avvik fra budsjett grunnet manglende budsjettjusteringer i løpet av året.

Kontrollutvalget har mottatt regnskap, årsberetning og revisjonsberetning 10. juni 2021. Fristen for avleggelse av årsregnskap og årsberetning er fastsatt i forskrift til henholdsvis 22. februar og 31. mars. Det må etter utvalgets syn treffes tiltak som hindrer forsinkelse i avleggelse av årsregnskap og beretninger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 16 624 033. I samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er kr 16 624 033 disponert. Kontrollutvalget viser her til informasjon i årsregnskapet *Økonomisk oversikt drift* linjene 25-29.

Kontrollutvalget registrerer at det ikke er grunnlag for fremleggelse av konsolidert regnskap (samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet, jfr kommuneloven § 14-6).

Kontrollutvalget viser til brev fra revisor: Revisjonsrapport nr 3. Utvalget vil påse at de forhold som revisor påpeker får sin oppfølging.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen som er datert 9. juni 2021, har kontrollutvalget ikke merknader til Rødøy kommunes årsregnskap for 2020.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Rødøy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Rødøy kommunes årsregnskap for 2020.

Kontrollutvalget har i møte 14. juni 2021 behandlet Rødøy kommune sitt årsregnskap for 2020. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 9. juni 2021, og årsmelding for 2020. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Revisor har avgitt en beretning hvor det konkluderes med at årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og at det i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen.

I sin beretning har revisor avgitt uttalelse og en konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon. Dette med bakgrunn i at faktureringsrutiner for enkelte tjenester ikke er i henhold til krav i forskrift og lov.

Videre i sin beretning har revisor avgitt uttalelse og konklusjon med forbehold om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik. Dette med bakgrunn i at årsregnskapet har vesentlige avvik fra budsjett grunnet manglende budsjettjusteringer i løpet av året.

Kontrollutvalget har mottatt regnskap, årsberetning og revisjonsberetning 10. juni 2021. Fristen for avleggelse av årsregnskap og årsberetning er fastsatt i forskrift til henholdsvis 22. februar og 31. mars. Det må etter utvalgets syn treffes tiltak som hindrer forsinkelse i avleggelse av årsregnskap og beretninger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 16 624 033. I samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er kr 16 624 033 disponert. Kontrollutvalget viser her til informasjon i årsregnskapet *Økonomisk oversikt drift* linjene 25-29.

Kontrollutvalget registrerer at det ikke er grunnlag for fremleggelse av konsolidert regnskap (samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet, jfr kommuneloven § 14-6).

Kontrollutvalget viser til brev fra revisor: Revisjonsrapport nr 3. Utvalget vil påse at de forhold som revisor påpeker får sin oppfølging.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen som er datert 9. juni 2021, har kontrollutvalget ikke merknader til Rødøy kommunes årsregnskap for 2020.

12/21 Mulig forlengelse av rammeavtale for revisjonstjenester

Saken ble behandlet som siste sak i møtet.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget går inn for at kommunen forlenger av rammeavtalen med Deloitte for de to opsjonsårene, altså frem til og med 31.12.2023.

Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget går inn for at kommunen forlenger av rammeavtalen med Deloitte for de to opsjonsårene, altså frem til og med 31.12.2023.

13/21 Orienteringer - Dialog med revisor

Regnskapsrevisor orienterte

- Revisor er nettopp ferdig med årsoppgjøret, det kommer revisjonsplan for 2021 i kontrollutvalgets første møte til høsten
- Etterlevelseskontroll: Tema for kontrollen blir kommunens finansforvaltning. Revisor rapporterer til kontrollutvalget slik at utvalget kan behandle sak første møte etter ferien.

Forvaltningsrevisor orienterte

- Om fremdrift for forvaltningsrevisjonen. Slik det ser ut per i dag så ligger det an til at rapporten blir ferdig innen den fastsatte fristen som er 31. august 2021.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken
- Status for sak i deltagerkommunene i Salten kontrollutvalgsservice: Samtlige kommunestyre har vedtatt samarbeidsavtalen for det som nå er Salten kontrollutvalgsservice KO (Kommunalt oppgavefelleskap). Inkludert i vedtaket i samtlige av de 9 opprinnelige deltagerkommunene, er vedtak om at Rødøy kommune tas opp som deltager / eier. Det gjennomføres konstituerende møte fredag 18. juni 2021.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak

Omforent forslag til vedtak:

Orienteringene tas til etterretning.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

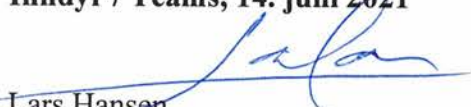
Vedtak:

Orienteringene tas til etterretning.

14/21 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Inndyr / Teams, 14. juni 2021


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer,
Rødøy kommune v/ ordfører og rådmann,
Revisor Deloitte AS