

PROTOKOLL – SØRFOLD KONTROLLUTVALG

Møtedato: Torsdag, 2. juni 2022 kl. 10.30 – 13.00

Møtested: Møterom Rådhusalen, Sørfold rådhus

Saksnr.: 08/22 – 11/22

Til stede:

Jannike Moen, leder
Idar Mohaug, nestleder
Eva Lund Pedersen

Forfall:

Stein Martinussen
Eskild Pedersen

Varamedlemmer:

Kai Braathen møtte for Stein Martinussen
Ingen vara kunne stille for Eskild Pedersen

Øvrige:

Ordfører Gisle Hansen
Kommunedirektør Stig Arne Holtedahl, sak 09/22
Økonomisjef Kjellaug Bendiksen, sak 09/22
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretariatsleder Lars Hansen, Salten kontrollutvalgsservice

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Innkalling og sakliste ble godkjent.

Idar Mohaug m.fl tok opp at det ble gitt altfor kort frist fra innkallingen kommer og til møtet holdes. Han viser til at dokumentene kommer såpass sent at kontrollutvalget får 1 dag på å sette seg inn i saken når det er bestemt at formannskapet skal behandle saken 3. juni. I forhold til spørsmålet om utvalget var rede til behandling av saken, besluttet utvalget i første omgang å få seg forelagt økonomisjefens muntlige gjennomgang av regnskapet.

Merknader:

Det fremkom ikke merknader.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
08/22	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. mars 2022
09/22	Årsregnskap Sørfold kommune 2021 – Uttalelse fra kontrollutvalget
10/22	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
11/22	Eventuelt

08/22 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. mars 2022

Saken ble behandlet etter sak 09/22.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. mars 2022 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. mars 2022 godkjennes.

09/22 Årsregnskap Sørfold kommune 2021 – Uttalelse fra kontrollutvalget

Kommunedirektør Stig Arne Holtedahl og økonomisjef Kjellaug Bendiksen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Sørfold:

Kontrollutvalgets uttalelse om Sørfold kommunes årsregnskap for 2021.

Kontrollutvalget har i møte 2. juni 2022 behandlet Sørfold kommune sitt årsregnskap for 2021. 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 31. mai 2022, og årsberetning for 2021. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2021. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget viser til at endelig utgave av kommunedirektørens årsberetning ble oversendt kontrollutvalget 31. mai 2022. Behandling av regnskap 2021 i formannskapet 3. juni 2022, medførte at kontrollutvalget måtte gjennomføre sitt møte senest 2. juni 2022, slik at uttalelsen var formannskapet i hende innen formannskapets behandling 3. juni. Fristen for avleggelse av årsregnskap og årsberetning er fastsatt i forskrift til henholdsvis 22. februar og 31. mars.

Forsinkelse i avleggelse av årsregnskap og årsberetning har med få unntak vedvart i mange år. Kontrollutvalget ber kommunestyret vurdere å innhente ekstern bistand for å gå gjennom og foreslå endringer i kommunens interne rutiner / arbeidsfordeling for å sikre rettidig leveranse av regnskap og årsberetning.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 12 038 000. I samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er det negative resultatet innekket ved bruk av disposisjonsfond. Kontrollutvalget viser her til informasjon i årsberetninge side 34 § 5-9. *I Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner.*

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

Kontrollutvalget gjør kommunestyret oppmerksom på at investeringsregnskapet er fremlagt med et udekket beløp på kr 9,415 mill.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 31. mai 2022, har kontrollutvalget ingen merknader til Sørfold kommunes årsregnskap for 2021.

Votering: Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Til kommunestyret i Sørfold:

Kontrollutvalgets uttalelse om Sørfold kommunes årsregnskap for 2021.

Kontrollutvalget har i møte 2. juni 2022 behandlet Sørfold kommune sitt årsregnskap for 2021. 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 31. mai 2022, og årsberetning for 2021. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2021. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget viser til at endelig utgave av kommunedirektørens årsberetning ble oversendt kontrollutvalget 31. mai 2022. Behandling av regnskap 2021 i formannskapet 3. juni 2022, medførte at kontrollutvalget måtte gjennomføre sitt møte senest 2. juni 2022, slik at uttalelsen var formannskapet i hende innen formannskapets behandling 3. juni. Fristen for avleggelse av årsregnskap og årsberetning er fastsatt i forskrift til henholdsvis 22. februar og 31. mars. Forsinkelse i avleggelse av årsregnskap og årsberetning har med få unntak vedvart i mange år. Kontrollutvalget ber kommunestyret vurdere å innhente ekstern bistand for å gå gjennom og foreslå endringer i kommunens interne rutiner / arbeidsfordeling for å sikre rettidig leveranse av regnskap og årsberetning.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 12 038 000. I samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er det negative resultatet innekket ved bruk av disposisjonsfond. Kontrollutvalget viser her til informasjon i årsberetningen side 34 § 5-9. 1 *Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner.*

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

Kontrollutvalget gjør kommunestyret oppmerksom på at investeringsregnskapet er fremlagt med et udekket beløp på kr 9,415 mill.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 31. mai 2022, har kontrollutvalget ingen merknader til Sørfold kommunes årsregnskap for 2021.

10/22 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Forvaltningsrevisjon: Sekretariatet opplyser at oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor melder at de planlegger oppstart av forvaltningsrevisjon viltforvaltning nå før skoleferien og at de følger prosjektplanen.
 - Utvalget ber om en status for prosjektet i første møte etter sommeren
- Regnskapsrevisjon: Det har kommet to oppsigelser, 1 forvaltningsrevisor og 1 regnskapsrevisor. Det er lyst ut stilling som regnskapsrevisor, men uten søkere så langt.
- Revisor opplyser at han fortsatt venter på at kommunen innhenter en juridisk betraktning angående selvkostområdet feiing.

Sekretariatet orienterte:

- Etter samråd med utvalgsleder, og ut fra usikkerheten med behandling av regnskapet, ble det lagt opp til at dagens møte hadde regnskapet som eneste sak. Øvrige saker som skulle vært til behandling må derfor tas opp i senere møte.
- Utvalget ble orientert om at det er sendt et varsel til kontrollutvalget. Innholdet i varselet ble ikke gjennomgått.
 - Utvalget tar spørsmålet opp i neste ordinære møte.

Vedtak:

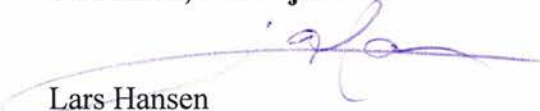
Orienteringene tas til etterretning.

11/22 Eventuelt

Utvalgets leder tok opp med kommunedirektøren at det ikke finnes inngående dokumenter i postlistene vedr saken angående Blastr. Kommunedirektøren noterer seg dette og følger dette opp.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Straumen, den 2. juni 2022



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer

Sørfold kommune v/ ordfører og kommunedirektør, Salten kommunerevisjon IKS