

Møte 08.05.2024
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Onsdag 8. mai**
Tid: **kl. 10:00 – 14:00**
Sted: Rådhuset på Herøy [formannskapssal]

Tilstede fra kontrollutvalget:

Trine M. Albrigtsen, leder
Tom Wennemo, nestleder
Per Tore Holgersen, medlem
Ingvild V. Egeland, medlem

Forfall:

Leilani P. Johansen, medlem

For øvrig møtte:

Ordfører Elbjørg Larsen
Kommunedirektør Henrik Skovly
Frank Pedersen, økonomisjef HALD [MS Teams under sak 06/2024]
Heidi Mathisen, regnskapssjef HALD [MS Teams under sak 06/2024]
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt [MS Teams under sak 06/2024]
Forvaltningsrevisor Eirik Seim [MS Teams under sak 08/2024]
Styrets nestleder Herøy ASVO AS Silje Sandstrak [MS Teams under sak 09/2024]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 06/2024 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023
Sak 07/2024 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll [jf. sak 01/2024]
Sak 08/2024 – Prosjektplan forvaltningsrevisjon [jf. sak 03/2024]
Sak 09/2024 – Oppfølging av rapport fra tidligere EK&FR [Herøy kommune/ASVO AS]
Sak 10/2024 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 11/2024 – Eventuelt

Det fremkom ingen innvendinger eller kommentarer til innkalling og agenda.

Ethvert vedtak er å oppfatte som enstemmig, så langt ikke annet fremgår av møteprotokollen.

I forbindelse med behandlingen av sak 09/2024 fikk representantene Trine M. Albrigtsen og Per Tore Holgersen egen habilitet vurdert. Kontrollutvalget kom enstemmig til at Albrigtsen regnes som habil, med hjemmel i forvaltningsloven § 6 annet ledd. Jf. også forvaltningsloven § 8 annet ledd. Holgersen regnes enstemmig som inhabil med hjemmel i forvaltningsloven § 6 annet ledd. Jf. også forvaltningsloven § 8 annet ledd. Han deltok som følge av dette ikke under behandlingen av saken.

Sak 06/2024 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023

Vedtak:

Til kommunestyret i Herøy kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Herøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2023

Kontrollutvalget har i møte 08.05.2024 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for Herøy kommune, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 annet ledd samt kommuneloven § 14-3 tredje ledd annet punktum.

Grunnlaget for uttalelsen har vært det avlagte årsregnskapet, avgitt årsberetning og revisjonsberetning datert 08.04.2024. I tillegg har kommunens revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 0,0 [11,5] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 112,6 [102,7] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 38,7 [49,5] % av driftsinntektene. Tall for fjoråret er oppgitt i parentes. Kontrollutvalget har i tillegg notert at kommunestyret har vedtatt finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi i tråd med kommuneloven § 14-2 bokstav c.

Det er etter kontrollutvalgets vurdering redegjort for vesentlige avvik mellom utgiftene i årsregnskapet, og bevilgningen til ulike formål i regulert budsjett. Det samme gjelder ved avvik mellom inntektene i årsregnskapet og regulert budsjett.

Utvalget konstaterer avslutningsvis at revisors beretning er uten modifikasjoner.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold som kan ha betydning for kontrollutvalgets uttalelse eller kommunestyrets vedtak av årsregnskap og årsberetning etter kommuneloven § 14-3.

--/--

Kopi: formannskapet i Herøy kommune

Sak 07/2024 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Vedtak:

Realitetsbehandling av saken utsettes til neste møte grunnet mangel på tid.

Sak 08/2024 – Prosjektplan forvaltningsrevisjon

Vedtak:

Kontrollutvalget ber om at revisor foretar justering av prosjektplanen på basis av de signaler og innspill som fremkom i møtet. Det tas stilling om det er behov for fornyet behandling i et særskilt møte så snart ny prosjektplan foreligger.

Sak 09/2024 – Oppfølging av rapport fra tidligere EK&FR [Herøy kommune/ASVO AS]

Vedtak:

Kontrollutvalget har blitt orientert om status for oppfølgingsarbeidet i tilknytning til rapporten fra tidligere gjennomført eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon gjennom a) notat fra kommunen/selskapet datert 30.04.2024 og b) muntlig redegjørelse i utvalgets møte 08.05.2024. Kontrollutvalget har ingen spesielle merknader til iverksatte og planlagte tiltak.

Sak 10/2024 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Utgikk grunnet mangel på tid.

Sak 11/2024 – Eventuelt

Intet til behandling.

Trine M. Albrigtsen /s/

Tom Wennemo /s/

Per Tore Holgersen /s/

Ingvild V. Egeland /s/
