

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Protokoll

FRA:		MØTESTED:		MØTEDATO:
KONTROLLUTVALGET		Rådhuset, formannskapssal 1 i 2. etg.		27.8.2020
Fra sak:	43/20	Fra kl.:	10:00	
Til sak:	53/20	Til kl.:	13:15	

Følgende medlemmer møtte:

Boy-Arne Buyle (leder)
Tommy Arne Nymo (nestleder)
Marit Hienn (deltok via Microsoft Teams)
Rakel A. Norum
Stein Tore Auran (ekstern vara for Fredrik D. Kvensjø)

IKKE MØTT /IKKE MELDT FORFALL:

MELDT FORFALL:

Fredrik D. Kvensjø

FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:

Kommunalsjef Rolf M. Lossius og enhetsleder økonomi, Sølvi Anita Simonsen, deltok i møtet i forbindelse med behandling av sak 43/20 – 47/20 og sak 51/20.

FRA SEKRETARIATET MØTTE:

Tore Aleksander Hanssen deltok i møtet via Microsoft Teams.

Thomas Jensen

ANDRE:

Bjørg-Karin Steinhaug, Annita Hakvåg og Astrid Indrebø fra KomRev NORD IKS

Daglig leder i Vestfold, Telemark og Agder Kontrollutvalgssekretariat IKS, Line Bosnes Hegna, deltok via Microsoft Teams i forbindelse med behandling av sak 51/20.

4 av 5 medlemmer møtte. I tillegg møtte eksternt varamedlem Stein Tore Auran.

Kontrollutvalget var beslutningsdyktig.

Saksliste og innkalling ble enstemmig godkjent.

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Sak 43/20 Protokoll fra møte den 9. juni 2020

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar protokoll fra møte i Narvik kontrollutvalg den 9. juni 2020.

Kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget vedtar protokoll fra møte i Narvik kontrollutvalg den 9. juni 2020.

Enstemmig vedtak

Sak 44/20 Negativ revisjonsberetning Tysfjord kommune 2019

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar Negativ revisjonsberetning Tysfjord kommune 2019 til orientering. Kontrollutvalget synes det er uheldig at regnskap for Tysfjord kommune ikke har vært avlagt innenfor lovens tidsfrist.

Revisor Bjørg-Karin Steinhaug fra KomRev NORD IKS redegjorde for innholdet i negativ revisjonsberetning.

Kontrollutvalget fattet så følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar Negativ revisjonsberetning Tysfjord kommune 2019 til orientering. Kontrollutvalget synes det er uheldig at regnskap for Tysfjord kommune ikke har vært avlagt innenfor lovens tidsfrist.

Enstemmig vedtatt

Sak 45/20 Årsregnskap Tysfjord kommune 2019

Innstilling til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget vedtar uttalelse til Tysfjord kommunes årsregnskap for 2019.*
- 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, med følgende innstilling til vedtak:
Kommunestyret tar kontrollutvalgets uttalelse til Tysfjord kommunes årsregnskap for 2019 til orientering.*

Revisor Bjørg-Karin Steinhaug fortalte litt om deres funn i forbindelse med revisjon av årsregnskapet, og tok samtidig en gjennomgang av avgitt revisjonsberetning.

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Kommunalsjef Rolf M. Lossius og enhetsleder økonomi, Sølvi Anita Simonsen, supplerte med kommentarer.

Kontrollutvalget fattet så følgende

VEDTAK:

1. Kontrollutvalget vedtar uttalelse til Tysfjord kommunes årsregnskap for 2019.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, med følgende innstilling til vedtak:
«Kommunestyret tar kontrollutvalgets uttalelse til Tysfjord kommunes årsregnskap for 2019 til orientering.»

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Vedlegg: Kontrollutvalgets uttalelse til Tysfjord kommunes årsregnskap for 2019



Narvik kommune

Kontrollutvalget

Til

Kommunestyret i Narvik kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Tysfjord kommunes årsregnskap for 2019

Kontrollutvalget har i møte 27. august 2020 behandlet Tysfjord kommunes årsregnskap for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetning datert 3. juli 2020. I tillegg har enhetsleder økonomi og kommunens revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Tysfjord kommunes årsregnskap viser et merforbruk på kr 87 906.

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Kontrollutvalget har videre merket seg at det foreligger en revisjonsberetning med forbehold.

«Tysfjord kommune har over regnskapsårene 2014-2019 inntektsført totalt fem millioner i anløpsavgift overfor Torghatten Nord AS. Fordringen som det er tvist om står uoppgjort i regnskapet til Tysfjord kommune pr 31.12.2019. Som følge av dette kan inntekter være overvurdert, og omløpsmidler (kundefordringer) kan være for høyt verdsatt.»

Kontrollutvalget har også merket seg at det foreligger en revisjonsberetning med forbehold om budsjett.

«Regnskapet er avlagt med et vesentlig merforbruk på sektorene «Sentraladministrasjon» og «Helse og omsorg» med henholdsvis 4,524 og 7,182 millioner kroner. Vi viser til redegjørelsen på side åtte og ni i rådmannens årsberetning.»

Kontrollutvalget tar til etterretning at årsregnskapet viser betydelige avvik mot regulert budsjett på sektorene Sentraladministrasjon og Helse og omsorg.

Revisor har videre tatt inn følgende presisering under Andre forhold i revisjonsberetningen: *«Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15.06.2020 som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning. Årsregnskap ble første gang avlagt den 30.04.20. Årsregnskapet ble trukket tilbake og ble endelig avlagt den 02.07.20. Årsberetningen ble avlagt den 02.07.20. Frist for å avlegge årsregnskapet og årsberetningen er henholdsvis 15.2 og 31.3.»*

Dette er siste avleggelse av årsregnskap for Tysfjord kommune, da kommunen er sammenslått med Narvik og Hamarøy kommuner.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen merknader til Tysfjord kommunes årsregnskap for 2019.

Narvik, den 27. august 2020

Boy-Årne Buyle
Kontrollutvalgets leder

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Sak 46/20 Revisjonsbrev nr. 22 – Årsregnskap Tysfjord kommune 2019

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsbrev nr. 22 til Tysfjord kommune til orientering. Kontrollutvalget ber om skriftlig tilbakemelding fra rådmannen på revisjonsbrev nr. 22 innen 1. oktober 2020.

Revisor Bjørg-Karin Steinhaug redegjorde for innholdet i revisjonsbrev nr. 22 fra revisjonen, samt for svarbrevet fra kommunen.

Revisor redegjorde videre for deres vurdering av svarbrevet.

Kontrollutvalget drøftet brevene, og fattet så følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar brevene fra revisjonen og svarbrevet fra administrasjonen til orientering.

Enstemmig vedtak

Sak 47/20 Oppsummeringsbrev etter revisjon av årsregnskap Tysfjord kommune 2019

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar Oppsummeringsbrev etter revisjon av årsregnskap Tysfjord kommune 2019 til orientering.

Revisor Bjørg-Karin Steinhaug redegjorde for innholdet i oppsummeringsbrev fra revisjonen, samt for svarbrevet fra kommunen.

Kontrollutvalget drøftet brevene, og fattet så følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar oppsummeringsbrevet fra revisjonen og svarbrevet fra administrasjonen til orientering.

Enstemmig vedtak

Sak 48/20 Negativ revisjonsberetning Stetindhallen Tysfjord KF 2019

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar Negativ revisjonsberetning Stetindhallen Tysfjord KF 2019 til orientering. Kontrollutvalget synes det er uheldig at regnskapet ikke er ferdigstilt innenfor lovens frist.

Revisor Bjørg-Karin Steinhaug redegjorde for innholdet i negativ revisjonsberetning.

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Kontrollutvalget fattet så følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar Negativ revisjonsberetning Stetindhallen Tysfjord KF 2019 til orientering. Kontrollutvalget synes det er uheldig at regnskapet ikke er ferdigstilt innenfor lovens frist.

Enstemmig vedtatt

Sak 49/20 Brev fra revisjonen til Narvik kommune vedrørende ny kommunelov med forskrifter

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar brev fra revisjon til Narvik kommune til orientering.

Kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar brev fra revisjon til Narvik kommune til orientering.

Enstemmig vedtatt

Sak 50/20 Brev fra revisjonen til Narvik Havn KF vedrørende kjøp av tjenester

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar brev fra revisjon til Narvik Havn KF til orientering.

Kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar brev fra revisjon til Narvik Havn KF til orientering.

Enstemmig vedtatt

Sak 51/20 Utredning av sekretariatsfunksjonen

Innstilling til vedtak:

Ingen

Daglig leder i Vestfold, Telemark og Agder Kontrollutvalgssekretariat IKS, Line Bosnes Hegna, redegjorde via Microsoft Teams for settesekretariatets saksutredning for valg av sekretariat til kontrollutvalget i Narvik kommune.

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Kontrollutvalget drøftet saksforholdet, og fattet så følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget avgir følgende innstilling til kommunestyret i Narvik:

- «1. Narvik kommune velger offentlig sekretariatsordning i egen regi.
2. Narvik kommune velger K-Sekretariatet IKS som sekretariat for kontrollutvalget.»

Enstemmig vedtatt

Sak 52/20 Narvik kirkelige fellesråd – forvaltningsrevisjon
Unntatt offentlighet jf. Offentleglova §13, jf. Forvaltningsloven §13

Innstilling til vedtak:

Ingen

Forvaltningsrevisor Astrid Indrebø fra KomRev NORD IKS redegjorde for overordnet prosjektskisse.

Kontrollutvalget drøftet prosjektskissen, og fattet så følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget godkjente, og vil legge til grunn, overordnet prosjektskisse fra forvaltningsrevisor datert 17. august 2020.

Sekretariatet setter forvaltningsrevisjonsprosjekt *Narvik kirkelige fellesråd* i bestilling.

Enstemmig vedtatt

Sak 53/20 Representantskapsmøte KomRev NORD IKS

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon om møte i representantskapet til KomRev NORD IKS til orientering.

Sekretariatet redegjorde for mottatt informasjon om møte i representantskapet til KomRev NORD IKS, og kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar informasjon om møte i representantskapet til KomRev NORD IKS til orientering.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Neste møte berammes til mandag 14. september 2020 kl. 10:00.

Møte ble deretter hevet ca. kl. 13:15.

Narvik, 27. august 2020

Boy-Arne Buyle
Leder kontrollutvalget i Narvik