



Kontrollutvalget Deanu gielda/Tana kommune.

MØTEPROTOKOLL

Referent: KMP. Foslund

Dato: 5. juni. 2020
Sted: Rådhuset, kommunestyresalen
Tid: 1000 - 1400

Disse møtte:

Kontrollutvalget: Alf Steinar Børresen
Svein R. Anderssen
Jens Bønå
Hedvig Johnsen
Else M. Utsi

Frafall: Elisabeth Erke
John Øystein Jelti
Eirin Beate Utsi

Sekretariatet: Lene Harila
Kari Mette P. Foslund

Revisjon: VEFIK IKS v/Aud Opgård deltok under sak 13/20 og 14/20
VEFIK IKS v/Bjørn Kristian Johansen deltok under sak 15/20.
VEFIK IKS v/ Kai Roger Olsen deltok under sak 19/20 og 20/20.

Andre: Ordfører Helga Pedersen deltok under sak 13-20 og 14/20.
Rådmann Jørn Aslaksen deltok under sak 14/20.
Økonomisjef Sissel Saue deltok under sak 16/20.

Innkalling

Innkalling og saksliste ble sendt ut pr 15.mai 2020.

Innkalling og saksdokumenter ble sendt ut 20.mai 2020 fordelt over 5 e-poster pga stor saksmengde. Sakspapirene, med unntakt av sak 19/20 og 20/20, ble levert til kontrollutvalgsleder 27.mai i konvolutter merket med møtedeltakernes navn.

Sakdokumenter tilhørende sak 20/20 ble ettersendt 28.mai 2020 fordelt over 2 e-poster.

Saksdokumenter tilhørende sak 19/20 ble ettersendt 2.juni 2020 fordelt over 4 e-poster.

SAKSLISTE:

Sak nr	Sak
09-20	Godkjenning av innkalling og saksliste
10-20	Godkjenning av protokoll

11-20	<p>Orienteringer:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gjeldende reglement for kontrollutvalget og kopi av saksprotokoll fra kommunestyremøte 190220 saksnr 9/2020. - Vedtak fra kontrollutvalgsmøte 8.jan 2020 i sak 05-20 Bestilling av Risiko- og vesentlighetsvurdering - Vedtak fra kontrollutvalgsmøte 8.jan. 2020 i sak 06-20 Kontrollutvalgets Årsplan 2020 - Vedtak fra kontrollutvalgsmøte 8.jan 2020 i sak 07-20 Kontrollutvalgets Årsmelding 2019 - Skjema for utbetaling av honorar til kontrollutvalgsmedlemmer - Praksis utbetaling av møtegodtgjørelse – e-post fra utvalgssekretær - Brev fra departementet om innføring av en felles nasjonal tilsynskalender - Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 16.januar 2020 - Innkalling med saksliste kommunestyremøte 19.feb. 2020 - Innkalling med saksliste kommunestyremøte 16.april 2020
12-20	Kontrollutvalgets Årsplan 2020 – Møteplan 2020
13-20	Oversikt over forvaltningsrevisjoner 2016-2020
14-20	Risiko- og vesentlighetsvurdering – status og innspill
15-20	Rapport forvaltningsrevisjon «Økonomistyring»
16-20	Skatteopprevers årsrapport 2019
17-20	Revisors egenvurdering av uavhengighet
18-20	Oversikt over saksgang valg av revisjonsselskap
19-20	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2019
20-20	Kontrollutvalgets uttalelse til Tana kommunale eiendomsselskap KF Årsregnskap 2019
21-20	Eventuelt

SAK 09/20 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Sekretariatets forslag til vedtak

Innkalling og saksliste til møte 5. juni.2020 godkjennes.

Vedtak, enstemmig:

Innkalling og saksliste til møte 5. juni 2020 godkjennes.

SAK 10/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL

Sekretariatets forslag til vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 8. januar. 2020 godkjennes.

Vedtak, enstemmig:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 8. januar 2020 godkjennes.

SAK 11/20 ORIENTERINGER

1. Gjeldende reglement for kontrollutvalget og kopi av saksprotokoll fra kommunestyremøte 190220 sak nr 9/2020
2. Vedtak fra kontrollutvalgsmøte 8.jan 2020 i sak 05/20 Bestilling av Risiko- og vesentlighetsvurdering

Protokoll kontrollutvalgsmøte Tana 080120.

3. Vedtak fra kontrollutvalgets møte 8.jan 2020 i sak 06/20 Kontrollutvalgets Årsplan 2020
4. Vedtak fra kontrollutvalgsmøte 8.jan 2020 i sak 07/20 Kontrollutvalgets Årsmelding 2019
5. Skjema for utbetaling av honorar til kontrollutvalgsmedlemmer
6. Praksist utbetaling av honorar til kontrollutvalgsmedlemmer
7. Brev fra departementet om innføring av en felles nasjonal tilsynskalender
8. Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 16.jan 2020
9. Innkalling med saksliste kommunestyremøte 19.feb. 2020.
10. Innkalling med saksliste kommunestyremøte 16.april 2020.

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 12/20 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN 2020 – MØTEPLAN 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar møtedatoer og virksomhetsbesøk i 2020 som følger:

Kontrollutvalgsmøter: 8.jan, 5.juni, 17.sept .og 17.nov. Dersom noen av møtedatoene må endres avtaler sekretariatet dette med kontrollutvalgsleder.

Virksomhetsbesøk: September og november.

Vedtak, enstemmig med de endringer som framkom på møtet:

Kontrollutvalget vedtar møtedatoer og virksomhetsbesøk i 2020 som følger:

Kontrollutvalgsmøter: 8.jan, 5.juni, 17.sept .og 17.nov. Dersom noen av møtedatoene må endres avtaler sekretariatet dette med kontrollutvalgsleder.

Virksomhetsbesøk: September og november.

På septembermøtet: virksomhetsbesøk på omsorgssiden.

SAK 13/20 OVERSIKT OVER FORVALNTNGSREVISJON 2017-2020

Muntlig orientering v/sekretariatet Kari Mette P. Foslund.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppsummeringen til orientering.

Kontrollutvalget sender saksframlegget med vedtak til kommunestyret til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar oppsummeringen til orientering.

Kontrollutvalget sender saksframlegget med vedtak til kommunestyret til orientering.

SAK 14/20 RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING – STATUS OG INNSPILL

Muntlig orientering v/VEFIK IKS Viggo Johannessen.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til prosessen skissert i saksframlegget og ber VEFIK IKS om å innarbeide innspill og fortsette arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderingen for Tana kommune.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget slutter seg til prosessen skissert i saksframlegget og ber VEFIK IKS om å innarbeide innspill og fortsette arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderingen for Tana kommune.

SAK 15 / 20 RAPPORT FORVALTNINGSREVISJON «ØKONOMISTYRING»

Muntlig orientering v/VEFIK IKS Bjørn Kristian Johansen.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den fram for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Økonomistyring» til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapporten:
 - Rådmannen bør utarbeide rutiner og retningslinjer som sikrer en mer ensartet rapporteringspraksis.
 - Rådmannen bør sørge for at økonomiplan inneholder befolkningsprognoser og kommunestyrets målsettinger for tjenestene og for økonomien.
 - Rådmannen bør i større grad forklare vesentlige avvik i rapporteringen til politikerne.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.sept.2020.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den fram for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Økonomistyring» til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapporten:
 - Rådmannen bør utarbeide rutiner og retningslinjer som sikrer en mer ensartet rapporteringspraksis.
 - Rådmannen bør sørge for at økonomiplan inneholder befolkningsprognoser og kommunestyrets målsettinger for tjenestene og for økonomien.

- Rådmannen bør i større grad forklare vesentlige avvik i rapporteringen til politikerne.

3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.sept.2020.

SAK 16 / 20 SKATTEOPPKREVERS ÅRSRAPPORT 2019

Muntlig orientering v/økonomisjef Sissel Saue.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Skatteoppkrevers årsrapport tas til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Skatteoppkrevers årsrapport tas til orientering.

SAK 17 / 20 REVISORS EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Tana kommune for revisjonsåret 2020 til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Tana kommune for revisjonsåret 2020 til orientering.

SAK 18 / 20 OVERSIKT OVER SAKSGANG VALG AV REVISJONSSELSKAP

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 19 / 20 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP 2019

Sekretariatets forslag til vedtak:

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TANA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2019

Kontrollutvalget har i møte 5. juni 2020 i sak 19/20 behandlet Tana kommunes årsregnskap for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte regnskapet datert 14.februar 2020, kommunens årsberetning 2019 og revisjonsberetningen datert 2. juni 2020.

Revisor har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under behandlingen i kontrollutvalget. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter som de har bedt om.

Tana kommunes driftsregnskap viser en sum til fordeling drift på 225 211 135 kr og et regnskapsmessig mindreforbruk på 3 462 320 kr.

VEFIK IKS har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk og avlagt revisjonsberetning pr 2. juni 2020. Revisor har avgitt normalberetning, det vil si at revisor ikke har funnet vesentlige avvik.

Kontrollutvalget mener at regnskap og årsberetning gir et riktig bilde av kommunens økonomiske stilling pr 31.12.2019. Regnskapet gir også inntrykk av en betryggende regnskapsførsel og kontroll med kommunens økonomi.

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne regnskap og årsberetning for 2019 slik det er avlagt.

Vedtak, enstemmig:

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TANA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2019

Kontrollutvalget har i møte 5. juni 2020 i sak 19/20 behandlet Tana kommunes årsregnskap for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte regnskapet datert 14.februar 2020, kommunens årsberetning 2019 og revisjonsberetningen datert 2. juni 2020.

Revisor har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under behandlingen i kontrollutvalget. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter som de har bedt om.

Tana kommunes driftsregnskap viser en sum til fordeling drift på 225 211 135 kr og et regnskapsmessig mindreforbruk på 3 462 320 kr.

VEFIK IKS har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk og avlagt revisjonsberetning pr 2. juni 2020. Revisor har avgitt normalberetning, det vil si at revisor ikke har funnet vesentlige avvik.

Kontrollutvalget mener at regnskap og årsberetning gir et riktig bilde av kommunens økonomiske stilling pr 31.12.2019. Regnskapet gir også inntrykk av en betryggende regnskapsførsel og kontroll med kommunens økonomi.

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne regnskap og årsberetning for 2019 slik det er avlagt.

SAK 20 / 20 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL TANA KOMMUNALE EIENDOMSSKAP KF'S ÅRSREGNSKAP 2019

Sekretariatets forslag til vedtak:

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL TANA KOMMUNALE EIENDOMSSKAP KF'S SÆRREGNSKAP 2019

Kontrollutvalget har i møte 5. juni 2020 i sak 20/20 gitt uttalelse til Tana kommunale eiendomsselskap KF's særregnskap for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært det reviderte særregnskapet, årsberetningen og revisors beretning av 26. mai 2020.

Kontrollutvalget har merket seg at Tana kommunale eiendomsselskap KF's særregnskap for 2019 viser et netto driftsresultat og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 527 466,-.

Styret har i møte 13. mars 2020 behandlet særregnskapet med årsberetning for regnskapsåret 2019. Styret foreslår at regnskapsmessig mindreforbruk på kr 527 466,- overføres til disposisjonsfond.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 26. mai 2020 har kontrollutvalget ikke merknader til Tana kommunale eiendomsselskap KF's særregnskap og årsberetning for 2019.

Vedtak, enstemmig:

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL TANA KOMMUNALE EIENDOMSSKAP KF'S SÆRREGNSKAP 2019

Kontrollutvalget har i møte 5. juni 2020 i sak 20/20 gitt uttalelse til Tana kommunale eiendomsselskap KF's særregnskap for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært det reviderte særregnskapet, årsberetningen og revisors beretning av 26. mai 2020.

Kontrollutvalget har merket seg at Tana kommunale eiendomsselskap KF's særregnskap for 2019 viser et netto driftsresultat og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 527 466,-.

Styret har i møte 13. mars 2020 behandlet særregnskapet med årsberetning for regnskapsåret 2019. Styret foreslår at regnskapsmessig mindreforbruk på kr 527 466,- overføres til disposisjonsfond.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 26. mai 2020 har kontrollutvalget ikke merknader til Tana kommunale eiendomsselskap KF's særregnskap og årsberetning for 2019.

SAK 21 / 20 EVENTUELT

Ingen saker under eventuelt.

5. juni 2020

Alf Steinar Børresen
kontrollutvalgsleder

Kari Mette P. Foslund
sekretariatet