

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Heim kommune

Arkivsak: 20/316
Møtedato/tid: 26.06.2020 kl 09:00-12:00
Møtested: Kyrksæterøra, F-salen.

Møtende medlemmer:

Bjarne Sæther (Leder)
Jorulf Gumdal (Nestleder)
Oddny Løwe
Nina Marø Skårild
Hallgeir Buhaug

Andre møtende:

Odd Jarle Svanem, ordfører
Roar Arne Reinhaug, controller Orkland
Tore Kvisvik, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Møre og Romsdal Revisjon SA
Kjell Næssvold, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA (RMN)
Gunn Hege Kjørsvik, regnskapsleder, Heim kommune
Tor Arne Stubbe, fagansvarlig forvaltningsrevisor, RMN
Torbjørn Brandt, seniorrådgiver, Konsek Trøndelag IKS

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
17/20	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet og årsberetning 2019 - Snillfjord kommune
18/20	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet og årsberetning 2019 - Halså kommune
19/20	Plan for forvaltningsrevisjon - Risiko- og vesentlighetsanalyse
20/20	Referatsaker
21/20	Eventuelt
22/20	Godkjenning av protokoll

Sak 17/20 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet og årsberetning 2019 - Snillfjord kommune

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato
26.06.2020

Saknr
17/20

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse angående årsregnskapet og årsberetningen 2019 for Snillfjord kommune.

Uttalelsen oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:

Rådmann ved Roar Arne Reinhaug, controller Orkland presenterte og besvarte spørsmål om årsregnskapet og årsberetning for Snillfjord kommune.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Kjell Næssvold, RMN, presenterte og besvarte spørsmål om revisjonsberetningen.

Protokolltilførsel:

Ordfører ba om en nærmere redegjørelse om note 16 i årsregnskapet for Snillfjord kommune. Bakgrunnen for ordførers ønske er at tidl. Hemne kommune har utestående krav (fordringer) mot Snillfjord for salg av tjenester for fjerde kvartal 2019. Det ble opplyst fra Roar Arne Reinhaug, controller Orkland, at uteblitt betaling skyldes delvis at det er knyttet innvendinger mot kravets størrelse, og at en henvendelse for å få klarhet årsaken til kravet størrelse, ikke anses adekvat besvart. Det ble opplyst at kravet(fordringene) er gjort kjent ovenfor rådmann og økonomisjef i Orkland kommune.

Kontrollutvalget merker seg at beløpet er satt av i regnskapet som en gjeld for Snillfjord, og at kravet er i behold selv om årsregnskapet godkjennes. Kontrollutvalget er av den oppfatning at saken må søkes løst på et administrativt nivå mellom Heim og Orkland.

Forslag til vedtak - enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse angående årsregnskapet og årsberetningen 2019 for Snillfjord kommune.

Uttalelsen oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Sak 18/20 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet og årsberetning 2019 - Halså kommune

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato
26.06.2020

Saknr
18/20

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse angående årsregnskapet og årsberetningen 2019 for Halså kommune.

Uttalelsen oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:

Rådmann ved Aspli presenterte og besvarte spørsmål om årsregnskapet og årsberetning for Halså kommune.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Tore Kvisvik presenterte og besvarte spørsmål om revisjonsberetningen.

Protokolltilførsel:

Av saksfremlegget fremgår det at Halsa avla regnskapet innen lovpålagt frist.

Dette medfører ikke riktighet, årsregnskapet ble avlagt den 2. april 2020 og er dermed ikke avlagt innen fristen 15. februar. Dette faktum medfører ikke behov for å endre kontrollutvalgets uttalelse eller behandling av saken.

Forslag til vedtak - enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse angående årsregnskapet og årsberetningen 2019 for Halsa kommune.

Uttalelsen oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Sak 19/20 Plan for forvaltningsrevisjon - Risiko- og vesentlighetsanalyse

Saken behandlet i Kontrollutvalget i Heim kommune	Møtedato 26.06.2020	Saknr 19/20
---	-------------------------------	-----------------------

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors vurderinger av risiko- og vesentlighet i Heim kommune med seg i det videre arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023.

Behandling:

Tor Arne Stubbe, fagansvarlig forvaltningsrevisor besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer om risiko- og vesentlighetsvurderinger for Heim kommune.

Forslag til vedtak - enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors vurderinger av risiko- og vesentlighet i Heim kommune med seg i det videre arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023.

Sak 20/20 Referatsaker

Saken behandlet i Kontrollutvalget i Heim kommune	Møtedato 26.06.2020	Saknr 20/20
---	-------------------------------	-----------------------

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget fikk lagt frem vedlagte referatsaker.

Forslag til vedtak - enstemmig.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Sak 21/20 Eventuelt

Saken behandlet i Kontrollutvalget i Heim kommune	Møtedato 26.06.2020	Saknr 21/20
---	-------------------------------	-----------------------

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Omforent forslag

Kontrollutvalget ber rådmannen redegjøre for om kommunens anskaffelser av bil er innenfor rammen for delegert myndighet.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber rådmannen redegjøre for om kommunens anskaffelser av bil er innenfor rammen for delegert myndighet.

Sak 22/20 Godkjenning av protokoll

Saken behandlet i

Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato

26.06.2020

Saknr

22/20

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 26.06.2020.

Behandling:

Kontrollutvalget vil godkjenne protokollen i egen forsendelse og om nødvendig be sekretariatet innarbeide endringer/rettelser.

Forslag til vedtak - enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 26.06.2020.
