

Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2021

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

15.09.2022

Saknr

28/22

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 21/303 - 20

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Vedlegg

Kommunedirektørens tilbakemelding på etterlevelseskontroll 2021

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak (kommuneloven § 23-2 første ledd bokstav b). Som følge av dette ansvaret skal kontrollutvalget også påse at det gjennomføres forenklet etterlevelseskontroll av forvaltningen jf. kommuneloven § 24-9.

På kontrollutvalgets møte 10. februar 2022 (sak 06/22) ble revisors attestasjonsuttalelse fra forenklet etterlevelseskontroll - justeringsreglene i merverdiavgiftsloven behandlet.

Kontrollen viser at Midtre Gauldal kommune har etterlevd bestemmelsene i forskrift til merverdiavgiftsloven § 9-1-2 Registrerings- og dokumentasjonsplikt mv. ved anskaffelse og framstilling av kapitalvarer.

Revisor sier at de ikke har mottatt dokumentasjon på bruken av kapitalvarer og utleie av bygg eller anlegg slik forskriften krever. På bakgrunn av dette så har revisor gitt en uttalelse med forbehold og sendt kontrollutvalget nummerert brev nr. 2.

Kontrollutvalget vedtok følgende i sak 06/22:

1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse om hvordan kommunen vil oppfylle kravene i forskrift til merverdiavgiftsloven § 2-3-2 og § 9-1-3. Redegjørelsen sendes kontrollutvalget innen 01.04.2022.

Kommunedirektøren v/ v/fagkoordinator regnskap og lønn har i e-post av 05.04.2022 bedt om å få utvidet frist på den skriftlige tilbakemelding til kontrollutvalget. Kontrollutvalgets sekretariat ba om å få tilbakemeldingen innen 20. mai slik at kontrollutvalget kunne behandle tilbakemeldingen på sitt siste møte før sommeren.

Kommunedirektøren v/fagkoordinator regnskap og lønn ba om å få ny utvidet frist på tilbakemelding til kontrollutvalget (e-post av 24.05.2022) pga. stort sykefravær på enheten.

Saken ble satt opp på saklisten til kontrollutvalgets møte 2. juni 2022 (sak 23/22) som en muntlig orienteringssak, saken ble utsatt pga. en nødvendig velferdspermisjon hos den som skulle orientere i møtet.

Kontrollutvalget vedtok følgende i sak 23/22:

Saken utsettes til kontrollutvalgets møte 15. september 2022.

Fagkoordinator regnskap og lønn vil, i tillegg til den skriftlige redegjørelsen, gi kontrollutvalget en muntlig orientering i dagens møte.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.