



Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Hitra kommune

Arkivsak: 22/213
Møtedato/tid: 10.10.2022 kl 15:00
Møtested: Hitra, Fillan, rådhuset, kommunestyresalen.

Møtende medlemmer:

Björg Reitan Bjørgvik
Terje Stølan
Gunnar I. Andresen
Bjørn Morvik
Cathrine Lossius

Forfall:

Ingen

Andre møtende:

Kari Anne Gaare, Revisjon Midt-Norge SA
Emil Melting, økonomisjef Hitra kommune
May Hårstad Lian, økonomirådgiver Hitra kommune
Kjell Roar Sæther, politisk sekretariat Hitra kommune

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
37/22	Orientering om status for omtalte forhold i årsoppgjørsbrev for 2021
38/22	Revisjonsstrategi for regnskapsåret 2022
39/22	Egenerklæring om revisors uavhengighet
40/22	Orientering om salg av Litjslokheia samt salg av eiendom på området
41/22	Orientering om kommunestyrets fremgangsmåte for utnevning av vararepresentant til kommunestyret
42/22	Aktuelt fra utvalgene
43/22	Referatsaker
44/22	Eventuelt
45/22	Godkjenning av dagens møteprotokoll

Sak 37/22 Orientering om status for omtalte forhold i årsoppgjørsbrev for 2021

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato
10.10.2022

Saknr
37/22

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den fremlagte informasjonen til orientering.

Utvalg ber sekretariatet legge frem en sak på utvalgets neste møte hvor det gjøres en vurdering av hvordan forholdene i nummert brev nr. 2 og 3 er fulgt opp av kommunedirektøren, om forholdene kan ansees som tilstrekkelig opprettet og om forholdene bør rapporteres til kommunestyret.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Kari Anne Gaare, økonomisjef Emil Melting og økonomirådgiver May Hårstad Lian deltok i behandlingen av saken.

Økonomi ved May Hårstad Lian hadde en kort gjennomgang av nummerert brev nr. 2 og 3. Status er slik:

- Nummerert brev nr. 2: Arbeidet med å lage en oppstilling av kapitalvarer og dokumentasjon på bruken av kapitalvarer i tråd med krav i forskrift til merverdiavgiftsloven er startet opp, og skal komme i orden.
- Nummerert brev nr. 3: Utbetaling av godtgjørelse som skulle vært betraktet som lønn er rettet opp i henhold til revisors anmerking.

Oppdragsansvarlig revisor Kari Anne Gaare hadde en gjennomgang av årsoppgjørsbrevet og forholdene rundt de nummererte brevene. Forholdene er oppstartet og revisor anser sin oppfølging som avsluttet.

Revisors presentasjon er vedlagt protokollen. .

Kontrollutvalget fremmet endringsforslag til sekretariatets forslag til vedtak:

Andre setning i sekretariatets forslag til vedtak går ut. Det settes inn et tillegg til 1.

setning: *“og anser forholdene i de nummererte brevene som oppfulgt og avsluttet.”*

Forslag til vedtak blir da slik:

Kontrollutvalget tar den fremlagte informasjonen til orientering, og anser forholdene i de nummererte brevene som oppfulgt og avsluttet.

Kontrollutvalgets endringsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar den fremlagte informasjonen til orientering, og anser forholdene i de nummererte brevene som oppfulgt og avsluttet.

Sak 38/22 Revisjonsstrategi for regnskapsåret 2022

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato
10.10.2022

Saknr
38/22

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2022 til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Kari Anne Gaare orienterte om revisjonsstrategien og bakgrunn for den. Presentasjon legges ved protokollen.

Det er historisk lite feil i regnskapet til Hitra, og det er store fond. Det er derfor ingen forhold som gjør at det er grunn til å sette vesentlighetsgrensa enn 2%, noe som utgjør 10 millioner for Hitra kommune. For deler av oppdraget er det lavere vesentlighetsgrense.

Risikovurdering av områder for etterlevelseskontroll 2022:

Rød - kommunedirektørens rapportering av internkontroll, justeringsregler m.v.a (gjennomgått i 2021).

Gul: Offentlige anskaffelser, selvkost

Grønn: Finansforvaltning, offentlig støtte.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2022 til orientering.

Sak 40/22 Orientering om salg av Litjslokheia samt salg av eiendom på området

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato
10.10.2022

Saknr
40/22

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om salg av Litjslokheia samt eiendom på området til orientering.

Behandling:

Økonomisjef Emil Melting orienterte om saken, og hans presentasjon er vedlagt saken. Han kom inn på prosessen med salget og hvordan betaling av feltet er delt opp og går over flere år. Det kan konkluderes med at salget foregikk etter en åpen salgsprosess.

Når det gjelder salg av eiendommer så kan det utad se ut som kommunen er selger. Det er av teknisk art, siden kommunen har utstedt blankoskjøter til KI. Ved salg av en eiendom må det foreligge et samtykke fra KI, og kommunen har ingen disposisjonsrett. Denne fremgangsmåten er valgt for å forenkle salgsprosessen.

Kontrollutvalget tok orienteringen til etterretning.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om salg av Litjslokheia samt eiendom på området til orientering.

Sak 41/22 Orientering om kommunestyrets fremgangsmåte for utnevning av vararepresentant til kommunestyret

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato
10.10.2022

Saknr
41/22

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Kommunikasjons- og beredskapsleder Kjell Roar Sæther orienterte om saken siden han har noen av Bjarne Nygårds oppgaver under hans permisjon.

Saken gjelder utnevning av ny vararepresentant til kommunestyret. Sæther la frem begrunnelsen for valgte fremgangsmåte. Kontrollutvalget konkluderer med at riktig fremgangsmåte er brukt i henhold til lovverket.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Sak 42/22 Aktuelt fra utvalgene

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato
10.10.2022

Saknr
42/22

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar aktuelle saker fra utvalgene til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget hadde en gjennomgang av sine områder, ingen saker ble tatt opp til behandling.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar aktuelle saker fra utvalgene til orientering.

Sak 43/22 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato
10.10.2022

Saknr
43/22

Forslag til vedtak

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Sakene ble diskutert.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Sak 44/22 Eventuelt

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato
10.10.2022

Saknr
44/22

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Saker som ble diskutert:

- Møtet den 21. november flyttes til den 5. desember kl 1500.
 - Juletallerken kl 1800. Vararepresentanter som har møtt i 2022 inviteres.

Vedtak:

Møtet den 21. november flyttes til den 5. desember kl. 1500.

Sak 45/22 Godkjenning av dagens møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato
10.10.2022

Saknr
45/22

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 10.10.2022, godkjennes

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått i møtet.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 10.10.2022, godkjennes