

Kent Røstad

Fra: Knut Soleglad
Sendt: 16. september 2023 12:01
Til: 'Øystein Lorentzen'; Bjørnulf Tverå
Emne: SV: Anmodning fra kontrollutvalget i Rana kommune

Hei, takk for tilbakemeldingen.

Har Mo i Rana Havn eget «årshjul» el.l. som angir tidsfrister for vesentlige tiltak/prosesser mv. slik at også møtedatoene for Havnestyret kan fastsettes i henhold til behov?

Hvis ja, bes om å få tilsendt kopi, eventuelt opplysende utdrag av dokumentet.

Hvis nei, bes opplyst nærmere hvordan Mo i Rana Havn sikrer at havnestyret får seg presentert en sak innen 31. mars for behandling av foretakets årsregnskap/årsberetning.

Det bes om rask tilbakemelding på ovennevnte.

Med vennlig hilsen

Knut Soleglad

Kontrollutvalgssekretær

Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat

Telefon: 951 44781

E-mail: knut.soleglad@hemnes.kommune.no

Hjemmeside: www.ihkus.no

Fra: Øystein Lorentzen <oystein@moiranahavn.no>
Sendt: fredag 15. september 2023 10:52
Til: Knut Soleglad <Knut.Soleglad@hemnes.kommune.no>; Bjørnulf Tverå <bt@moiranahavn.no>
Emne: SV: Anmodning fra kontrollutvalget i Rana kommune

Hei

Mo i Rana Havn KF følger Rana Kommunes Årshjul Økonomi 2023/2024

Årsbudsjett og økonomiplan innen 7. november

Kostra rapportering 15. februar

Årsregnskap innen 22. februar

Årsberetning innen 31. mars

Dette års-hjulet vil bli et viktig arbeidsdokument for havnestyret også.

Havnestyret må sørge for behandling og godkjenning av årsregnskapet innen. 31. mars.

Med vennlig hilsen / Best regards



Øystein Lorentzen
økonomisjef

Mobil: +47 913 13 693
Sentralbord: +47 751 24 700
E-post: oystein@moiranahavn.no

Fra: Knut Soleglad <Knut.Soleglad@hemnes.kommune.no>

Sendt: onsdag 13. september 2023 15:26

Til: Bjørnulf Tverå <bt@moiranahavn.no>

Kopi: Øystein Lorentzen <oystein@moiranahavn.no>

Emne: Anmodning fra kontrollutvalget i Rana kommune

Hei igjen.

Det vises til tidligere korrespondanse nedenfor.

Bakgrunnen for anmodningen fra kontrollutvalget er revisjonsbrev nr.1 fra kommunens revisor Deloitte AS der det fremgår at foretakets årsberetning for 2022 ikke ble avlagt innen fristen.

Frist for avleggelse av årsberetningen er 31.mars, og endelig versjon av styrebehandlet årsberetning ble mottatt av revisor 6.juni 2023.

Rana kommune har frist til å behandle kommunens regnskaper, herunder regnskaper fra kommunens foretak innen 30.06.2023.

Kommunestyret har vedtatt å avholde sitt siste møte før sommeren den 20.06.2023.

For å sikre at også regnskapet til Mo i Rana Havn KF kunne komme til behandling i kommunestyret den 20.06.2021, måtte kontrollutvalget avholde ekstraordinært møte den 6.juni slik at kontrollutvalget kunne avgi sin lovpålagte uttalelse om foretakets årsregnskap og årsberetning.

Det er på ovennevnte bakgrunn at kontrollutvalget i sin sak 036/23 den 06.06.2023 fant det nødvendig å fatte følgende vedtak:

1. **Kontrollutvalget vedtar å oversende vedlagte uttalelse om år årsberetning 2022 til kommunestyret med kopi til foretakets endringer som fremkom i møtet.**
2. **Med referanse til revisors nummererte brev 1, bes KU-sekr. innhente skriftlig tilbakemelding fra foretaket om hvilke tiltak gjennomført for å sikre rett-tidig avleggelse av årsberetning, svarfrist til 01.08.2023.**

Som svar til ovennevnte vedtakspunkt 2 har kontrollutvalget - etter purring - mottatt følgende i mail datert 15.08.2023 fra foretaket:

«Det revisor påpeker i brevet er, at Havnestyret skulle ha hatt et ferdig godkjent årsregnskap for 2022 klar til levering pr. 31.03.2023.

Regnskapet for 2022 ble som kjent godkjent noen uker senere.

Administrasjonen og Havnestyret tar dette til etterretning og vil levere et ferdig årsregnskap for 2023 innen 31.03.2024».

Kontrollutvalget behandlet foretakets ovennevnte svar i sitt sak 043/23 den 25.08.2023 og fant det nødvendig å fatte følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber KU-sekr. purre svar fra foretaket til anmodning om tiltak som er gjennomført – eller vil bli gjennomført – for å sikre rett-tidig avleggelse av årsberetningen.
Kontrollutvalget ber om snarlig svar til ovennevnte, **senest innen 15.09.2023.**

For øvrig vises til revisjonsrapport. nr. 2 fra Deloitte AS der foretaket er anmodet om å gi svar til revisor innen 01.08.2023.

Kontrollutvalget har tidligere bedt revisor om å bli gjort kjent med foretakets svar.

Til kontrollutvalgets møte den 25.08.2023 hadde revisor fortsatt ikke mottatt svar fra foretaket.

Med vennlig hilsen

Knut Soleglad

Kontrollutvalgssekretær
Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat
Telefon: 951 44781
E-mail: knut.soleglad@hemnes.kommune.no
Hjemmeside: www.ihkus.no

Fra: Øystein Lorentzen <oystein@moiranahavn.no>
Sendt: tirsdag 15. august 2023 13:39
Til: Knut Soleglad <Knut.Soleglad@hemnes.kommune.no>
Kopi: Bjørnulf Tverå <bt@moiranahavn.no>
Emne: SV: Anmodning fra kontrollutvalget i Rana kommune

Hei

Det revisor påpeker i brevet er, at Havnestyret skulle ha hatt et ferdig godkjent årsregnskap for 2022 klar til levering pr. 31.03.2023.

Regnskapet for 2022 ble som kjent godkjent noen uker senere.

Administrasjonen og Havnestyret tar dette til etterretning og vil levere et ferdig årsregnskap for 2023 innen 31.03.2024

Med vennlig hilsen / Best regards



Øystein Lorentzen

økonomisjef

Mobil: +47 913 13 693
Sentralbord: +47 751 24 700
E-post: oystein@moiranahavn.no

Fra: Knut Soleglad <Knut.Soleglad@hemnes.kommune.no>
Sendt: onsdag 9. august 2023 12:45
Til: Bjørnulf Tverå <bt@moiranahavn.no>
Kopi: Øystein Lorentzen <oystein@moiranahavn.no>
Emne: VS: Anmodning fra kontrollutvalget i Rana kommune

Hei igjen.

Viser til mail nedenfor og minner om anmodet svar til vedlagte revisjonsbrev nr. 1.

Med vennlig hilsen

Knut Soleglad

Kontrollutvalgssekretær
Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat
Telefon: 951 44781
E-mail: knut.soleglad@hemnes.kommune.no
Hjemmeside: www.ihkus.no

Fra: Knut Soleglad
Sendt: torsdag 29. juni 2023 09:44
Til: 'Bjørnulf Tverå' <bt@moiranahavn.no>

Kopi: Øystein Lorentzen (oystein@moiranahavn.no) <oystein@moiranahavn.no>

Emne: Anmodning fra kontrollutvalget i Rana kommune

Hei.

Det vises til brev datert 31.05.2023 fra foretakets revisor («Brevnummer 1») – jfr. vedlagte.

I forbindelse med kontrollutvalgets behandling av sin uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022 for Mo i Rana Havn KF, fattet kontrollutvalget vedtak om å be om en skriftlig tilbakemelding fra foretaket om hvilke tiltak som er gjennomført for å sikre rett-tidig avleggelse av årsberetningen – jfr. vedtakspunkt 2 i vedlagte protokoll.

Det bes om skriftlig tilbakemelding **innen 01.08.2023**.

Ta gjerne kontakt dersom det er spørsmål til ovennevnte anmodning.

Med vennlig hilsen

Knut Soleglad

Kontrollutvalgssekretær

Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat

Telefon: 951 44781

E-mail: knut.soleglad@hemnes.kommune.no

Hjemmeside: www.ihkus.no