

SAKSFREMLEGG

KU-RANA
Møte 20.09.2023

Sak 056/23 Oppf. av revisjonsbrev nr. 1 vedr. Mo i Rana Havn KF, fra regnskapsrevisjonen 2022.

Dokumenter:

- Nummerert brev 1 fra revisor, datert 31.05.2023
- Mailkorrespondanse datert mellom KU-sekr. og Mo i Rana Havn (vedr. oppfølgingen av revisjonsbrev nr. 1)

Saksorientering:

I KU-sak 036/23 den 06.06.2023 ble KU gjort kjent med at revisor har avlagt revisjonsbrev nr. 1 (vedr. regnskapsrevisjonen for 2022 av Mo i Rana Havn KF).

KU fattet følgende vedtak i ovennevnte sak 036/23, vedtakspunkt 2:

Med referanse til revisors nummererte brev 1, bes KU-sekr. til neste møte innhente skriftlig tilbakemelding fra foretaket om hvilke tiltak som er gjennomført for å sikre rett-tidig avleggelse av årsberetningen. Det settes svarfrist til 01.08.2023.

Revisjonsrapport nr. 1 fra revisor er et «nummerert brev» som er avgitt i henhold til kommunelov § 24-7. Nummererte brev inneholder *påpekninger* som krever oppfølging fra administrasjonen. Videre gir påpekningene et «påse-ansvar» for KU etter følgende bestemmelse i Forskrift for kontrollutvalg og revisjon § 3, 3. ledd:

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekninger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekningene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret eller fylkestinget.

Med basis i ovennevnte vedtak har KU-sekr. tilskrevet foretaket og mottatt svar som fremgår av vedlagte mailkorrespondanse. Svaret ble avgitt pr. mail datert 15.08.2023 og behandlet i KUs møte den 25.08.2023 (jfr. vedlagte mailkorrespondanse). I svaret tilkjennega ikke foretaket hvilke tiltak som gjennomføres for å sikre rett-tidig avleggelse av årsberetningen

På denne bakgrunn fattet KU følgende vedtak i møtet den 25.08.2023 (KU-sak 043/23):

Kontrollutvalget ber KU-sekr. purre svar fra foretaket til anmodning om hvilke tiltak som er gjennomført – eller vil bli gjennomført – for å sikre rett-tidig avleggelse av årsberetningen.

Foretaket har besvart KUs henvendelse fra forrige møte, men KU-sekretær har funnet behov for å be om supplerende informasjon (jfr. vedlagte mailkorrespondanse henholdsvis 15.sept. og 16.sept.)

Svar fra foretaket ettersendes dersom dette foreligger innen møtet.

Innstilling til vedtak:

(saken legges frem uten innstilling til vedtak)