

Møte 12.05.2022
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Torsdag 12. mai**
Tid: **kl. 10:00 – 14:00**
Sted: **Rådhuset på Herøy [formannskapssal]**

Tilstede fra kontrollutvalget:

Oddrunn S. Dahlheim, leder
Tom Wennemo, nestleder
Per Tore Holgersen, medlem
Paula Nyrud, medlem

Forfall:

Kine Edvardsen, medlem

For øvrig møtte:

Kommunedirektør John Arne Andersen
Regnskapssjef Heidi Mathisen [under sak 12/2022]
Økonomisjef Frank Pedersen [under sak 12/2022]
Ordfører Elbjørg Larsen
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt [pr. MS Teams under sak 12/2022]
Oppdragsansvarlig Sunniva Tusvik Sæter [pr. MS Teams under sak 11 og 13/2022]
Heidi Eidet Eggen og Toril Haltbrekken fra SHMIL IKS [pr. MS Teams under sak 11/2022]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 11/2022 – Rapport forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll [SHMIL IKS]
Sak 12/2022 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2021
Sak 13/2022 – Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll fremover [drøfting]
Sak 14/2022 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 15/2022 – Eventuelt

Det fremkom ingen innvendinger eller kommentarer til innkalling og agenda.

Ethvert vedtak er å oppfatte som enstemmig, så langt ikke annet fremgår av møteprotokollen.

Sak 11/2022 – Rapport forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll [SHMIL IKS]

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten fra eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av virksomheten i det interkommunale renovasjonsselskapet SHMIL IKS avgitt 28.02.2022 til etterretning, og oversender denne til kommunestyret for videre behandling.

I denne forbindelse uttaler kontrollutvalget følgende:

Revisjonsprosjektet har undersøkt følgende problemstillinger:

1. Utøver kommunene eierskapet i SHMIL i tråd med kommunestyrets vedtak, IKS-loven og etablerte normer for god eierstyring?
2. Er praksis for beregning av renovasjonsgebyret i SHMIL i tråd med selvkostprinsippet?
3. Er rutinene for differensiering av renovasjonsgebyr i tråd med regelverket?
4. Jobber SHMIL målrettet for å begrense forurensning, tilpasse seg fremtidige krav på renovasjonsområdet og utnytte avfallet som ressurs?
5. Er økonomiske transaksjoner mellom SHMIL og datterselskaper i samsvar med regelverket om krysssubsidiering?

Gjennomført forvaltningsrevisjon av virksomheten i selskapet, jf. problemstilling 2–5, konkluderer i overveiende grad positivt på de problemstillingene som har vært gjenstand for undersøkelse og vurdering. Når det gjelder eierskapskontrollen, jf. problemstilling 1, er revisors oppfatning at kommunen i noen grad utøver eierskapet i SHMIL i tråd med kommunestyrets vedtak, lov om interkommunale selskaper og etablerte normer for god eierstyring. Utvalget henviser til rapportens innhold for nærmere detaljer.

Kontrollutvalget ber om at kommunen og selskapet merker seg rapportens anbefalinger.

Kontrollutvalget ber videre om at kommunedirektøren og kommunens eierrepresentant bidrar til at til at kontrollutvalget mottar en skriftlig tilbakemelding om hvordan rapporten er fulgt opp i ettertid av kommunen og selskapet. Frist for tilbakemeldingen til kontrollutvalget settes til 6 måneder etter dato for kommunestyrets behandling av rapporten.

Kontrollutvalgets forslag [innstilling] til kommunestyrevedtak er ut fra dette:

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget understreker imidlertid at kommunestyret, som har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet, vurderer både rapporten og kontrollutvalgets uttalelse på fritt grunnlag, og at utvalgets innstilling selvsagt ikke utelukker at kommunestyret har egne merknader. Avslutningsvis bemerkes det fra kontrollutvalgets side at et av hovedformålene med kontrollarbeidet i kommunen er å bidra til læring og kvalitetsforbedring over tid. Utvalgets innfallsvinkel er derfor at eventuelle avvik først og fremst bør betraktes i et systemperspektiv.

Sak 12/2022 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2021

Vedtak:

Til kommunestyret i Herøy kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Herøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021

Kontrollutvalget har i møte 12.05.2022 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2021.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for Herøy kommune, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 annet ledd samt kommuneloven § 14-3 tredje ledd annet punktum.

Grunnlaget for uttalelsen har vært det avlagte årsregnskapet, avgitt årsberetning og revisjonsberetning datert 19.04.2022. I tillegg har kommunens revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 7,3 [12,0] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 114,3 [112,1] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 52,7 [46,9] % av driftsinntektene. Tall for fjoråret er oppgitt i parentes. Kontrollutvalget har i tillegg notert at kommunestyret har vedtatt finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi i tråd med kommuneloven § 14-2 bokstav c.

Det er etter kontrollutvalgets vurdering redegjort for vesentlige avvik mellom utgiftene i årsregnskapet, og bevilgningen til ulike formål i regulert budsjett. Det samme gjelder ved avvik mellom inntektene i årsregnskapet og regulert budsjett.

Utvalget konstaterer avslutningsvis at revisors beretning er uten modifikasjoner.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold som kan ha betydning for kontrollutvalgets uttalelse eller kommunestyrets vedtak av årsregnskap og årsberetning etter kommuneloven § 14-3.

--/

Kopi: formannskapet i Herøy kommune

Sak 13/2022 – Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll fremover [drøfting]

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller kombinert forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av Herøy ASVO AS, og forvaltningsrevisjon av kommunens sosiale tjenester/helse- og omsorgstjenester. Jf. utvalgets vedtak i sak 07/2022 [møte 30. mars].

Kontrollutvalget ber om at Revisjon Midt-Norge utarbeider forslag til prosjektplan på basis av de signaler som fremkom, som legges frem for kontrollutvalget i egen sak.

Sak 14/2022 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 15/2022 – Eventuelt

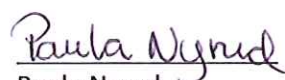
Intet til behandling.


Oddrunn S. Dahlheim


Tom Wennemo

Kine Edvardsen


Per Tore Holgersen


Paula Nyrud