

Møte 14.05.2024
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Tirsdag 14. mai**
Tid: **kl. 12:00 – 15:00**
Sted: Rådhuset på Terråk

Tilstede fra kontrollutvalget:

Kjell Eivind Grande, leder
Gunnhild Gutvik, nestleder
Terje Moe, medlem
Jørn Petter Kveinå, medlem
Julie Tveråmo, medlem

Forfall:

Ingen

For øvrig møtte:

Kommunedirektør Knut Toresen
Mabel Dybdahl Pettersen, økonomisjef [under sak 05/2024]
Regnskapsrevisor Ingunn Myrvang [under sak 05/2024]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 05/2024 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023
Sak 06/2024 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll [jf. sak 01/2024]
Sak 07/2024 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 08/2024 – 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 05/2024 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023

Vedtak:

Til kommunestyret i Bindal kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Bindal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2023

Kontrollutvalget har i møte 14.05.2024 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for Bindal 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 15.04.2024. I tillegg har kommunens revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 8,7 [8,9] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 82,5 [88,4] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 53,2 [49,7] % 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 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 Bindal kommune

Sak 06/2024 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll [jf. sak 01/2024]

Vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 11.03.2024 og 14.05.2024 drøftet revisors risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet, virksomheten i kommunens selskaper samt kommunens eierskap – og legger med basis i denne analysen frem følgende forslag til uprioritert plan for hhv. forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i valgperioden:

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON

Kommunens virksomhet

- IT-sikkerhet og personvern
- Hjemmebasert omsorg/rehabiliteringstjenester
- Offentlige anskaffelser

Virksomheten i kommunens selskaper

Foreslås nedprioritert av ressurshensyn.

PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL

- Nord-Trøndelag Havn Rørvik IKS

--/

Planene for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll skal vedtas av kommunestyres selv.

Kontrollutvalget ber om at kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden, slik at utvalget selv kan foreta de prioriteringer utvalget finner nødvendig for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Kommunestyrets delegeringsadgang fremgår av kommuneloven §§ 23-3 og 23-4 tredje ledd.

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

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i valgperioden.

Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å gjøre endring i planene.

Sak 07/2024 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 08/2024 – Eventuelt

Intet til behandling.

Kjell Eivind Grande /s/

Gunnhild Gutvik /s/

Terje Moe /s/

Jørn Petter Kveinå /s/

Julie Tveråmo /s/