

Møte 06.05.2024  
Saksbehandler: TLA

## MØTEPROTOKOLL

Dato: **Mandag 6. mai**  
Tid: **08:30–10:30**  
Sted: Rådhuset på Husøy/digitalt pr. Microsoft Teams

### *Tilstede fra kontrollutvalget:*

Terje Soløy, leder [pr. MS Teams]  
Sunniva A. Remmen, medlem  
Marita Herring, varamedlem

### *Forfall:*

Johnny Hansen, nestleder  
Lise-Kari Olsen, medlem  
Johnny Tore Eliassen, medlem

### *For øvrig deltok:*

Ordfører Trond Vegard Sletten [frem til 09:00]  
Kommunedirektør Torild Fogelberg Hansen  
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Wenche Holt [pr. MS Teams under sak 06/2024]  
Forvaltningsrevisor Marius Johnsborg [pr. MS Teams under sak 08/2024]

### *Tilstede fra sekretariatet:*

Tobias Langseth, sekretariatsleder [pr. MS Teams]

### *Til behandling forelå:*

Sak 06/2024 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023  
Sak 07/2024 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll [jf. sak 01/2024]  
Sak 08/2024 – Prosjektplan forvaltningsrevisjon [jf. sak 03/2024]  
Sak 09/2024 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet  
Sak 10/2024 – 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 06/2024 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023**

**Vedtak:**

Til kommunestyret i Træna kommune

**Kontrollutvalgets uttalelse om Træna kommunes årsregnskap og årsberetning for 2023**

Kontrollutvalget har i møte 06.05.2024 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for Træna 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 29.04.2023. I tillegg har kommunens revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 1,4 [4,0] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 98,5 [93,4] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 11,0 [18,3] % 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 har konklusjon uten forbehold. Kontrollutvalget minner likevel om at årsregnskapet skal avlegges senest 22. februar, årsberetning skal avgis senest 31. mars, og at årsregnskap og årsberetning skal være vedtatt senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt. Jf. gjeldende kommunelovs § 14-6 sjette ledd, § 14-7 tredje ledd og § 14-3 annet ledd.

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 Træna kommune

**Sak 07/2024 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll [jf. sak 01/2024]**

**Vedtak:**

Kontrollutvalget har i møte 12.02.2024 og 06.05.2024 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
- Budsjetststyring og økonomioppfølging
- Offentlige anskaffelser

***Virksomheten i kommunens selskaper***

Foreslås nedprioritert av ressurshensyn.

**PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL**

- Helgeland Avfallsforedling 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 08/2024 – Prosjektplan forvaltningsrevisjon [jf. sak 03/2024]**

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar prosjektplanen til etterretning.

**Sak 09/2024 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet**

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

**Sak 10/2024 – Eventuelt**

Intet til behandling.

\*\*\*

\_\_\_\_\_  
Terje Soløy

\_\_\_\_\_  
Sunniva A. Remmen /s/

\_\_\_\_\_  
Marita Herring /s/

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_