



FEDJE KONTROLLUTVAL

SÆRUTSKRIFT SAK 21/22 FRÅ MØTEPROTOKOLL

Møtedato: 19.01.2022, kl. 9.15 – 14.10

Stad: Fleirbrukshallen, Fedje

Tilstades: Rune Borgerød (leiar), Anna Marit Storemark (nestleiar), Alf Nordseth, Inger Steinsbø og Brit Gunn Tangen (medlemmer)

Forfall:

Andre: Kommunedirektør Olav Mongstad og ordførar Stian Herøy

Revisjon: Revisjonssjef Janne Eraker, forvaltningsrevisor Linda Præstin (via Teams i sak 22/22) og forvaltningsrevisor Ragnhild Kartveit Høyland (via Teams i sak 28/22), Vestlandsrevisjon IKS

Sekretariat: Trude Bruket, kontrollutvalssekretær, Region Nordhordland IKS

21/22 ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING 2021

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet vedtek uttale om kommunen sitt årsrekneskap og kommunen si årsmelding for 2021, som ferdigstilt i møtet.
2. Kontrollutvalet sin uttale vert sendt til kommunestyret med kopi til formannskapet.

BEHANDLING I MØTET

Saka vart handsama etter sak 22/22.

Kommunedirektør Olav Mongstad gjekk gjennom årsrekneskapen for 2021, med fokus på avvik.

Kontrollutvalsmedlemmene stilte spørsmål om årsrekneskapen og fekk svar hos kommunedirektør og ordførar Stian Herøy.

Det vart særskilt stilt fram bekymring om to område; at det negative driftsresultatet ikkje var venta, og dermed ikkje rapportert tidlegare, og at rekneskapen var så seint ferdigstilt også i år.

Kommunedirektøren presenterte vidare årsmeldinga for 2021, med fokus på måloppnåing, utfordringsbilete og lovmessige krav i årsmeldinga.

Revisor gjekk gjennom revisjonen sin rapport om årsrekneskapen. Denne vart først lagt fram i møtet.

Det vart ein pause i saka der saken 23/22, 24/22, 25/22, 27/22 og 28/22 vart handsama.

Kontrollutvalssekretær gjekk gjennom framlegg til uttale, som vart først lagt fram i møtet. Denne vart drøfta av kontrollutvalet, og ferdigstilt av kontrollutvalet i fellesskap.



Uttalen frå kontrollutvalet vart einstemmig vedteken i møtet og vert i heilskap ført opp som vedtakstekst, som erstattar framlegg til vedtak.

SAMRØYSTES VEDTAK

Til Fedje kommune v/kommunestyret

UTTALE TIL ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING FOR 2021

Kontrollutvalet har i møte den 02.06.2022 handsama årsrekneskapen og årsmeldinga for 2021 for Fedje kommune som er avgitt av kommunedirektøren 01.06.2022, samt tilhøyrande revisjonsmelding datert 02.06.2022 og revisjonsrapport nr. 18. Revisjonsmeldinga erstattar negativ melding frå 19.4.2022.

Kommunen har i 2021 eit netto driftsresultat på kr -2 163 146,-. Kommunedirektøren har gitt kontrollutvalet utfyllande orientering om årsrekneskap og årsmelding og svart på spørsmål frå kontrollutvalet.

Revisor har, i revisjonsmeldinga, gitt konklusjon utan atterhald til årsrekneskapen, men eit atterhald knytt til andre lovmessige krav i årsmeldinga. Årsmeldinga inneheld ikkje skildring av eventuelle avvik frå kommunestyret sine premisser for bruken av løyvingane i budsjettet opp mot endeleg avlagt årsrekneskap. Revisor har gitt kontrollutvalet utfyllande orientering i møtet og svart på spørsmål frå kontrollutvalet.

Med grunnlag i kontrollutvalet sine kontrollaktivitetar retta mot økonomiforvaltninga og ei samla vurdering tilrår kontrollutvalet at årsrekneskap og årsmelding for 2021 blir godkjent slik det ligg føre.

Kontrollutvalet vil likevel gjere merksam på at den forseinka leveransen av årsrekneskapen og årsmeldinga har gjort at kontrollutvalet har hatt svært kort tid til å lese dokumenta før uttalen er handsama. Dette er særst uheldig.

Dette var også tilfelle i fjor, og kontrollutvalet er uroa for situasjonen. Kontrollutvalet har hatt organisering og ressursituasjon på økonomiområdet oppe som ei fast orienteringssak på møta over tid, og vil fortsetja å følgje dette opp.

Kontrollutvalet er også uroa over at det negative driftsresultatet ikkje var venta og dermed heller ikkje rapportert tidlegare.

Kontrollutvalet vil vise til revisor sin rapport om årsrekneskapen 2021 nr. 18, og vil peika på at kommunen bør nytta revisor sine tilrådingar og tilbakemeldingar til læring og forbetningsarbeid.

Kontrollutvalet forventar at årsrekneskapen for 2022 vert levert innan fristen, og er korrekt ført og sett opp i høve reglar og forskrifter.

Ut over det som er nemnd i uttalen, samt revisjonsmeldinga av 02.06.2022 og rapport om årsrekneskapen 2021 nr. 18, har kontrollutvalet ikkje merknader til Fedje kommune sin årsrekneskap for 2021.

Kontrollutvalet vil elles i løpet av 2022 følgje opp revisor sine kommentarar.



Fedje, 02.06.2022

Kontrollutvalet

Kopi: Formannskapet

Fedje, 02.06.2022

Rune Bogerød
Leiar kontrollutvalet

Trude Bruket
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.