

ANDØY KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Thon Hotel, Andenes

Møtedato: 9.6.2021

Varighet: 11.00 – 13.55

Møteleder: John Helmersen

Sekretær: Tage Karlsen

Faste medlemmer

1. John Helmersen (SV) (leder)
2. Hans Furfjord (H) (nestleder)
3. Tore Benjaminsen (SP)
4. Birgit Karlsen Eira (AP)
5. Malin Torset Abrahamsen (MDG)

Varamedlemmer

1. Egil Brensholm (AP)
2. Øyvind Hansen (SP)
3. Ann-Christine Theodorsen (SV)
4. Bente Brunborg (H)
5. Anders Stave (MDG)

Fra utvalget møtte:

John Helmersen
Hans Furfjord
Tore Benjaminsen
Birgit Karlsen Eira (permisjon kl. 12.20 – 12-58)
Ann- Christine Theodorsen (vara)

Ikke møtt:

Malin Torset Abrahamsen (meldt forfall)

Fra den politiske ledelse møtte:

Ordfører Knut A. Nordmo (innledning før behandlingen av sak 22/21 – deltok ikke under behandlingen av saken)

Fra administrasjonen møte:

Fra kommunerevisjonen møte:

Kommunerevisor Svenn Ole Wiik

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Tage Karlsen

Daglig leder Inger Johansen

Øvrige:

Merknader til innkalling og sakliste:

Behandlede saker:

Saknr.	Tittel
---------------	---------------

- | | |
|--------------|---|
| 21/21 | Godkjenning av møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 12.5.2021 |
| 22/21 | Kommunestyrets vedtak om retur av regnskapene for Amdøy kommune og Andøy Havn KF for oversendelse til ekstern revisor |
| 23/21 | Kontrollutvalgets påseeransvar med revisjonen |
| 24/21 | Forslag til endringer i plan for eierskapskontroll |
| 25/21 | Presentasjon av kontrollutvalget på kommunens hjemmeside |
| 26/21 | Eventuelt |

Sak 21/21
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA KONTROLLUTVALGETS MØTE
12.5.2021

Innstilling:

Protokollen fra møtet 12.5.2021 godkjennes.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Protokollen fra møtet 12.5.2021 godkjennes.

(møteprotokollen oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 9.6.2021)

Sak 22/21
KOMMUNESTYRETS VEDTAK OM RETUR AV REGNSKAPENE FOR
ANDØY KOMMUNE OG ANDØY HAVN KF FOR OVERSENDELSE TIL
EKSTERN REVISOR

Innstilling:

Kontrollutvalget viser til kommunestyrets vedtak i sak 61/21. Vedtaket reiser noen problemstillinger, som er beskrevet i saksframlegget til kontrollutvalgets sak 22/21. I saksframlegget skisseres også mulige løsninger.

Det hører under kommunestyrets mandat å foreta de nødvendige avklaringer.

Kontrollutvalget ber derfor kommunestyret om å avklare grunnlaget for kontrollutvalgets oppfølging.

Kontrollutvalget oversender følgelig saken til kommunestyret uten innstilling til vedtak.

Behandling:

Ordføreren orienterte om kommunestyrets intensjon med vedtaket i kommunestyrets sak 61/21 før kontrollutvalgets behandling av saken.

Sekretariatet fremsatte ny innstilling til vedtak med følgende ordlyd:

«Ordførers orienterte om at kommunestyrets intensjon med vedtaket i sak 61/21 var om mulig å få behandlet årsregnskapene i kommunestyrets møte 21.6.2021 for å overholde fristen for godkjenning.»

Revisor avleverte nye revisjonsberetninger for Andøy kommune og Andøy Havn KF i kontrollutvalgets møte 9.6.2021. Revisor opplyste samtidig at tidligere avgitte revisjonsberetninger er trukket tilbake.

Med bakgrunn i disse endrede forutsetningene ber kontrollutvalget sekretariatet vurdere revisjonsberetningene av 9.6.2021 og utarbeide nye saker om kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning for Andøy kommune og Andøy Havn KF med sikte på behandling i møte 17.6.»

Den endrede innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Ordførers orienterte om at kommunestyrets intensjon med vedtaket i sak 61/21 var om mulig å få behandlet årsregnskapene i kommunestyrets møte 21.6.2021 for å overholde fristen for godkjenning.

Revisor avleverte nye revisjonsberetninger for Andøy kommune og Andøy Havn KF i kontrollutvalgets møte 9.6.2021. Revisor opplyste samtidig at tidligere avgitte revisjonsberetninger er trukket tilbake.

Med bakgrunn i disse endrede forutsetningene ber kontrollutvalget sekretariatet vurdere revisjonsberetningene av 9.6.2021 og utarbeide nye saker om kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning for Andøy kommune og Andøy Havn KF med sikte på behandling i møte 17.6.

(utskrift av møteprotokollen oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 9.6.2021)

Sak 23/21

KONTROLLUTVALGETS PÅSEERANSVAR MED REVISJONEN

Innstilling:

1. Kontrollutvalget ber revisor fremlegge dokumentasjon for oppfyllelse av kvalifikasjonskravene i § 9, 3. ledd i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.
2. Kontrollutvalget ber revisor fremlegge uavhengighetsvurdering hvor det redegjøres nærmere om bakgrunnen for de forhold som er tatt opp under pkt. 2.3 i saksframlegget og de vurderinger revisor har gjort underveis i forhold til egen uavhengighet.
3. Kontrollutvalget ber revisor fremlegge dokumentasjon for vandel.
4. Kontrollutvalget ber revisor opplyse om det har vært gjennomført eksterne kvalitetskontroller og/eller tilsyn med revisjonen. Hvis slike har vært gjennomført anmoder kontrollutvalget om å få fremlagt eventuelle rapporter fra disse.
5. Kontrollutvalget forutsetter at revisor gjennomfører systematiske rapporteringer til kontrollutvalget i forbindelse med regnskapsrevisjonen for Andøy kommune og Andøy Havn KF som følger:
 - Revisor rapporterer om revisjonsstrategien om høsten
 - Revisor avgir en interimrapportering tidlig på nyåret
 - Revisor fremlegger risiko og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll i løpet av årets fire første måneder

- Revisor rapporterer om årsregnskapene for kommunen og det kommunale foretaket i forbindelse med kontrollutvalgets uttalelse om regnskapene
- Revisor informerer kontrollutvalget gjennom nummererte brev når det foreligger forhold som skal tas opp på denne måten
- Revisor rapporterer om gjennomført forenklet etterlevelseskontroll innen lovens frist
- Kontrollutvalget orienteres snarest ved saker om misligheter
- Revisor holder kontrollutvalget løpende underrettet ved kopi av brev som er av vesentlig betydning for revisjonen av regnskap og årsberetninger
- Revisor rapporterer snarest mulig til kontrollutvalget hvis det dukker opp andre forhold av vesentlig betydning

Behandling:

Med henvisning til revisors korrespondanse i forkant av møtet fremsatte sekretariatet endret følgende tillegg til innstillingens pkt 1:

«Revisor bes også om å fremlegge søknad og vedtak om innvilget dispensasjon fra kvalifikasjonskravet, som revisor opplyser om i sin korrespondanse.»

Innstillingen ble vedtatt med den fremlagte endringen. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber revisor fremlegge dokumentasjon for oppfyllelse av kvalifikasjonskravene i § 9, 3. ledd i forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Revisor bes også om å fremlegge søknad og vedtak om innvilget dispensasjon fra kvalifikasjonskravet, som revisor opplyser om i sin korrespondanse.
2. Kontrollutvalget ber revisor fremlegge uavhengighetsvurdering hvor det redegjøres nærmere om bakgrunnen for de forhold som er tatt opp under pkt. 2.3 i saksframlegget og de vurderinger revisor har gjort underveis i forhold til egen uavhengighet.
3. Kontrollutvalget ber revisor fremlegge dokumentasjon for vandel.
4. Kontrollutvalget ber revisor opplyse om det har vært gjennomført eksterne kvalitetskontroller og/eller tilsyn med revisjonen. Hvis slike har vært gjennomført anmoder kontrollutvalget om å få fremlagt eventuelle rapporter fra disse.
5. Kontrollutvalget forutsetter at revisor gjennomfører systematiske rapporteringer til kontrollutvalget i forbindelse med regnskapsrevisjonen for Andøy kommune og Andøy Havn KF som følger:
 - Revisor rapporterer om revisjonsstrategien om høsten
 - Revisor avgir en interimrapportering tidlig på nyåret
 - Revisor fremlegger risiko og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll i løpet av årets fire første måneder
 - Revisor rapporterer om årsregnskapene for kommunen og det kommunale foretaket i forbindelse med kontrollutvalgets uttalelse om regnskapene
 - Revisor informerer kontrollutvalget gjennom nummererte brev når det foreligger forhold som skal tas opp på denne måten

- Revisor rapporterer om gjennomført forenklet etterlevelseskontroll innen lovens frist
- Kontrollutvalget orienteres snarest ved saker om misligheter
- Revisor holder kontrollutvalget løpende underrettet ved kopi av brev som er av vesentlig betydning for revisjonen av regnskap og årsberetninger
- Revisor rapporterer snarest mulig til kontrollutvalget hvis det dukker opp andre forhold av vesentlig betydning

(utskrift av møteprotokollen oversendt til revisor, 10.6.2021)

Sak 24/21

FORSLAG TIL ENDRINGER I PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL

Innstilling:

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte følgende vedtak:

Det gjøres følgende endringer i plan for eierskapskontroll for perioden 2020 – 2023:

Pkt. 1 gis følgende ordlyd:

1. Kommunestyret vil be om at det i inneværende valgperiode blir foretatt eierskapskontroll (selskapskontroll) i følgende kommunalt/interkommunalt eide selskaper:

- *Vesterålen Vekst AS*
- *Andøy Energi AS*
- *Reno Vest IKS*

Pkt. 2 gis følgende ordlyd:

2. Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Behandling:

Sekretariatet opplyste at ordet «selskapskontroll» ved en inkurie ikke var fjernet fra ordlyden i innstillingen til pkt. 1 i forslaget til vedtak og foreslo å ta det ut.

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen med den foreslåtte endringen.

Vedtak:

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte følgende vedtak:

Det gjøres følgende endringer i plan for eierskapskontroll for perioden 2020 – 2023:

Pkt. 1 gis følgende ordlyd:

1. *Kommunestyret vil be om at det i inneværende valgperiode blir foretatt eierskapskontroll i følgende kommunalt/interkommunalt eide selskaper:*
 - *Vesterålen Vekst AS*
 - *Andøy Energi AS*
 - *Reno Vest IKS*

Pkt. 2 gis følgende ordlyd:

2. *Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.*

(utskrift av møteprotokollen oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 10.6.2021)

Sak 25/21

PRESENTASJON AV KONTROLLUTVALGET PÅ KOMMUNENS HJEMMESIDE

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets forslag til presentasjon av kontrollutvalget og publisering av utvalgets dokumenter på kommunes hjemmeside.*
2. *Kontrollutvalget ber rådmannen iverksette publisering i henhold til vedtaket.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. *Kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets forslag til presentasjon av kontrollutvalget og publisering av utvalgets dokumenter på kommunes hjemmeside.*
2. *Kontrollutvalget ber rådmannen iverksette publisering i henhold til vedtaket.*

(utskrift av møteprotokollen oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 10.6.2021)

Sak 26/21

EVENTUELT

Hans Furfjord tok opp spørsmål vedrørende distribuering av saksdokumenter pr. post og eventuelt Ipad. Utvalgsleder viste til sak om dette i forrige møte. Sekretariatet orienterte om rådmannens svar på spørsmål om budsjettstatus.

neste kontrollutvalgsmøte avholdes 17.6.2021