

Møtebok - Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune.

J nr: KU IFK 18/20

Møtested	Møtedato	Fra kl.	Til kl.
Rådhuset i Indre Fosen / Rissa	15.06.2020	12.00	15.00
Møteleder	Kurt Myrabakk		
Møteinnkalling	Skriftlig innkalling av 08.06.2020		
Møtende medlemmer	Kurt Myrabakk Veronica Moan Myran Randi Sollie Denstad Hauk Paulsen Per Brovold		
Fraværende medlemmer			
Møtende varamedl.			
Andre møtende	Wenche Holt fra Revisjon Midt-Norge SA Kommunedirektør og Økonomisjef / Indre Fosen kommune. Arvid Lund – sekretær		
Beh. saker	15/20 og 19/20		
Underskrifter	Kurt Myrabakk		

Lederen ønsket velkommen til møtet. Ingen merknader til innkallingen.

15/20 ÅRSMELDING OG REGNSKAP 2019 – INDRE FOSEN KOMMUNE – TIL UTTALELSE

Behandling:

Revisor gikk gjennom regnskap, årsmelding og revisjonsberetning for Indre Fosen

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Indre Fosen kommune den 15.06.2020

kommune for virksomhetsåret 2019.

Kommunedirektøren og økonomisjef til stede og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Uttalelsen fra kontrollutvalget legges frem for formannskapet i forbindelse med behandling av årsmelding og regnskap 2019 for Indre Fosen kommune.

Uttalelsen fra kontrollutvalget skal følge saken til kommunestyret, sluttbehandling av årsmelding og regnskap 2019 for Indre Fosen kommune.

Uttalelsen fra kontrollutvalget:

Regnskap:

- Kontrollutvalget slutter seg til revisjonsberetningen med forbehold gitt av Revisjon Midt-Norge.
Se også vedlagt brev nr. 3 fra Revisjon Midt-Norge til Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune, som er vedlagt oversendelsen til ordfører.
- Forhold nevnt i revisors beretning må rettes opp og regnskap med årsberetning må avlegges innen frister gitt i forskrift, dette for regnskap og årsmelding for 2020.
- Avviket mellom vedtatt investeringsbudsjett og investeringsregnskapet er betydelig, og for stort.
- Avviket mellom vedtatt driftsbudsjett og driftsregnskap som er i underkant av 30 mill kr, det er for stort.
- Regnskapsavleggelsen skal ikke kombineres med «årets saldering» for virksomhetsåret, se regnskapsforskriften, noe som også ble bemerket i uttalelsen fra kontrollutvalget til regnskapet for 2018.
- Internkontroll og rutiner for budsjettering og økonomistyring i kommunen må gjennomarbeides for å sikre at gjeldende lover og forskrifter etterleves.
- Kommunen må sikre at alle medarbeidere som er gitt oppgaver innen økonomiforvaltning får nødvendig opplæring.
- Brutto gjeldsbelastning i Indre Fosen kommune er 168 %, anbefalt nivå er 70%.

Årsmelding:

- Årsmeldingen er i hovedsak konsistent i forhold til regnskapet, dette for driftsdelen.
Informasjon om investeringsprosjektene i årsmeldingen er upresis og er ikke informativt i forhold til gjennomførte prosjekter. 211 prosjektnummer er listet regnskapsskjema 2B.
- Antall ansatte i kommunen pr 31. des de siste to årene burde vær referert i årsmeldingen.

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Indre Fosen kommune den 15.06.2020

- Helse og oppvekst bør beskrives mer i forhold til tjenestenes omfang (eks: antall elever, antall som motta tjenester i hjemmet osv...)

19/20 **OPPFØLGING POLITISKE SAKER**

Behandling:

Ingen behandling.

Vedtak:

Utsatt til neste møte.

Orienteringssaker / Drøftingssaker:

Orienteringer:

Revisor Wenche Holt fra Revisjon Midt-Norge SA orienterte om revisjonsarbeidet i forbindelse med Årsmelding og Regnskap 2019 for Indre Fosen kommunen.

Administrasjon orienterte om følgende saker:

- Årsmelding og regnskap 2019 for Indre Fosen kommune.
Gjennomført i forbindelse med behandling av sak 15/20.
- Tertialrapport nr 1 2020.
*Kommunedirektør og økonomisjef orienterte om status.
Driften er fortsatt presset, arbeidet med å tilpasse driftsnivå i forhold til inntektene pågår, legges frem for kommunestyret høsten 2020.*

Drøftingssak:

Ingen saker.

Neste møte: 28. august 2020, kl 0900 i Kommunehuset / Leksvik.

Kurt Myrabakk
Leder i kontrollutvalget Indre Fosen kommune

A Lund
sekretær