

PROTOKOLL FRA MØTE 19.05.2020 KONTROLLUTVALGET I RANA

Tid: 19.05.2020 kl 08.30-13.00.
Sted: Fjernmøte (videomøte ved bruk av «Teams»)
Tilstede: Martin Bråteng (leder)
Atle Hiller (nestleder)
Kjell Mjelle (medlem)
Espen Haaland (vara for Solberg), deltok fra og med KU-sak 024
Einar Bondevik (vara for Røssvoll)
Forfall: Anne Lise Solberg (medlem)
Maja Eline Røssvoll (medlem)
For øvrig møtte:
Lillian Nærem (kommunaldirektør), orienterte i sak 024
Gislaug Øygarden (kommuneadvokat), orienterte i sak 024
Hege Nygård (kommunaldirektør), orienterte i sak 025
Harald Halvorsen (Deloitte AS), deltok i sak 023 og 026-030
Iver Fiksdal (Deloitte AS), deltok i sak 031
Knut Soleglad (KU-sekretær)

Martin Bråteng åpnet møtet og innhentet følgende status:

- Innkalling: Godkjent.
- Saksliste: Godkjent.
- Deltakere: 5 av 5 medlemmer deltok, og møtet var beslutningsdyktig.

I møtet ble følgende saker behandlet:

Sak 021/20 Godkjenning av protokoll fra møte 24.04.2020

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møtet 24.04.2020.

Sak 022/20 Oppfølging av tidligere KU-vedtak

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering at alle tidligere KU-vedtak er effektuerte eller under effektivering.

PROTOKOLL FRA MØTE 19.05.2020 KONTROLLUTVALGET I RANA

Sak 023/20 Kommunikasjon/dialog med revisor

Møtebehandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Halvorsen orienterte bl.a. at rapport fra lovpålagt etterlevelseskontroll avlegges innen fristen 15.09.2020, og videre at revisor vil ta utgangspunkt i Plan for forvaltningsrevisjon når revisor velger område for gjennomføring av etterlevelseskontroll.

Videre orienterte revisor at Deloitte ikke kan imøtegå invitasjon fra kommunen om å bistå i forbindelse med kommunens forberedelser til sak vedr. etablering av KF Byggdrift – dette med bakgrunn i oppdragets omfang sett i lys av kravene til revisors uavhengighet.

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 024/20 Vedr. Fylkesmannens tilsyn av skolemiljøsak i Rana

Møtebehandling:

Rådmann representert ved kommunaldirektør Nærem og kommuneadvokat Øygarden gav forespurt orientering i møtet.

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:
«Kontrollutvalget tar rådmannens informasjon til orientering og avventer videre behandling i påvente av Fylkesmannens svar til kommunens brev av 24. og 27.april 2020.»
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens informasjon til orientering og avventer videre behandling i påvente av Fylkesmannens svar til kommunens brev av 24. og 27.april 2020.

Sak 025/20 Oppfølging av KST-vedtak 85/17 (FR-rapport «Virksomhetsstyring og Internkontroll»)

Møtebehandling:

Rådmann representert ved kommunaldirektør Nygård gav forespurt orientering i møtet.

Innstilling til vedtak ble godkjent med følgende ordlyd:
«Kontrollutvalget vedtar å oversende oppfølgingsrapport til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

PROTOKOLL FRA MØTE 19.05.2020 KONTROLLUTVALGET I RANA

Kommunestyret tar oppfølgingsrapport vedr. iverksettelse av kommunestyresak 85/17 til orientering.»
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende oppfølgingsrapport til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

Kommunestyret tar oppfølgingsrapport vedr. iverksettelse av kommunestyresak 85/17 til orientering.

Sak 026/20 Oppfølging av KST-vedtak 70/17 (SK-rapport «Eierskapskontroll... Stakobygget AS»)

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble omformulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd: «Saken utsettes i påvente av revisors tilbakemelding.»
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Saken utsettes i påvente av revisors tilbakemelding.

Sak 027/20 Revisjonsrapport nr. 5 (fra revisjon for 2019), Rana kommune

Møtebehandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Halvorsen orienterte bl.a. at KU vil i løpet av høsten 2020 motta en orientering fra revisor vedrørende administrasjonens oppfølging av angjeldende forhold.

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget imøteser rapport fra revisor vedr. revisjonsrapport nr. 5 senest ved avleggelse av neste års revisjonsberetning.

Sak 028/20 KUs uttalelse om årsregnskap 2019, Rana kommune

Møtebehandling:

KU-sekretær informerte om at forbeholdet i revisors beretning ikke er innarbeidet i saksopplysningene. På denne bakgrunn ber KU om at 2.setning i KUs uttalelse byttes ut med følgende setning: «Kontrollutvalget tar til etterretning at dokumentasjon av balanseposter er mangelfull i henhold til kravene i regnskapsforskriften og bokføringsloven.»

Innstilling til vedtak ble godkjent.

PROTOKOLL FRA MØTE 19.05.2020 KONTROLLUTVALGET I RANA

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende vedlagte uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2019 til kommunestyret med de endringer som fremkom i møtet.

Sak 029/20 Oppfølging av revisjonsrapport nr. 3 (fra revisjon av 2018), Mo i Rana Havn KF

Møtebehandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Halvorsen bekreftet i møtet at det ikke gjenstår noen forhold å kommentere fra regnskapsrevisjonen av 2018.

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering at revisjonsrapport nr. 3 vedr. Mo i Rana Havn KF er rettet opp eller i tilstrekkelig grad er fulgt opp av foretakets ledelse.

Sak 030/20 KUs uttalelse om årsregnskap 2019, Mo i Rana Havn KF

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent ved å fjerne ordlyden «... med de endringer som fremkom i møtet.»
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende vedlagte uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2019 til kommunestyret.

Sak 031/20 Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 og plan for eierskapskontroll 2020-2024

Møtebehandling:

Alle prosjektene som er ført opp i risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) kapittel 7.1 tas inn i kapittel 2 i plan for forvaltningsrevisjon og fordeles på tre prioritetsnivåer:

- Høy prioritet:
 - «Psykisk helse, rus og sosiale tjenester»,
 - «Innkjøp» og «Leverandør- og kontraktsoppfølging» som ett prosjekt,
 - «Barnevern»,
 - «Vedlikehold av kommunale bygg» og «Vedlikehold av kostbar infrastruktur» som ett prosjekt.

PROTOKOLL FRA MØTE 19.05.2020

KONTROLLUTVALGET I RANA

- Middels prioritet:
 - De resterende prosjekter i ROV kapittel 7.1.1 tas inn.
 - «Organisasjon og organisasjonsprosesser» fra ROV kapittel 7.1.2 tas inn.
- Lav prioritet:
 - De resterende prosjekter i ROV kapittel 7.1.2 tas inn.

Begge prosjektene som er ført opp i risiko- og vesentlighetsvurdering kapittel 7.2 tas inn i kapittel 2 i plan for eierskapskontroll. I tillegg tas inn følgende prosjekter:

- «Helgeland Invest AS», med samme tema som Helgeland Kraft AS,
- «Rana Utviklingselskap AS», med samme tema som Helgeland Kraft AS.

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende «Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024» og «Plan for eierskapskontroll 2020-2024» til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

1. Kommunestyret vedtar «Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024» og gir kontrollutvalget fullmakt til å gjøre endringer av planen i planperioden.
2. Kommunestyret vedtar «Plan for eierskapskontroll 2020-2024» og gir kontrollutvalget fullmakt til å gjøre endringer av planen i planperioden.

Martin Bråteng (leder)

Atle Hiller (nestleder)

Kjell Mjelle (medlem)

Espen Haaland (vara for Solberg)

Einar Bondevik (vara for Røssvoll)