



Kontrollutvalget Deanu gielda/Tana kommune.

MØTEPROTOKOLL

Referent: Mette Rushfeldt

Dato: 7. juni 2018

Tid: 10.00-11.30

Sted: Bygg og anlegg

Disse møtte:

Leder Reidar Varsi og medlem Birger Dervo. Marianne Balto og vara hadde meldt forfall.

Ellers møtte:

Kai Roger Olsen fra Vefik IKS og Mette Rushfeldt fra Kontrollutvalgan IS.

Innkalling og saker ble sendt ut 2. juni 2018.

Følgende saker var til behandling:

11/18	Godkjenning av innkalling og saksliste
12/18	Godkjenning av protokoll forrige møte
13/18	Orientering
14/18	Kontrollutvalgets uttalelse til Tana kommunes årsregnskap 2017
15/18	Kontrollutvalgets uttalelse til Tana kommunale eiendomsselskap KFs særregnskap for 2017
16/18	Eventuelt

Sak 11/18 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Sak 15/18 Kontrollutvalgets uttalelse til Tana kommunale eiendomsselskap KFs særregnskap for 2017, ble lagt til sakslisten i møte.

Sekretariatets forslag til vedtak

Innkalling og saksliste til møte 7. juni 2018 godkjennes.

Vedtak, enstemmig:

Innkalling og saksliste til møte 7. juni 2018 godkjennes.

Sak 12/18 GODKJENNING AV PROTOKOLL FORRIGE MØTE

Sekretariatets forslag til vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 12. mars 2018 godkjennes.

Vedtak, enstemmig:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 12. mars 2018 godkjennes.

Sak 13/18 ORIENTERING

Vedtak fra kontrollutvalget

- Kontrollutvalgets årsplan 2018
- Forvaltningsrevisjon legetjenesten
- Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreveren for Tana kommune
- Kontrollutvalgets årsrapport 2017

Vedtak, enstemmig:

Informasjonen tas til orientering.

Sak 14/18 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TANA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING FOR 2017

Sekretariatets forslag til vedtak:

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TANA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING FOR 2017

Kontrollutvalget har i møte 7. juni 2018, gitt en uttalelse til Tana kommunes årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte regnskapet, rådmannens beretning og revisjonsberetningen datert 14. april 2018.

Revisor og regnskapsansvarlig har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under behandlingen i kontrollutvalget. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter som de har bedt om.

Årsregnskapet for 2017 viser er sum til fordeling drift på kr. 219 295 087 og et regnskapsmessige mindre forbruk på kr. 8 942 557. Regnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 5 751 629.

Vest – Finnmark kommunerevisjon IKS har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk og avlagt revisjonsberetning 14. april 2018. Revisor har avgitt en beretning med forbehold om budsjett, men mener at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak.

Revisors forbehold gjelder:

- driftsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik på finansieringstransaksjonene og avsetning og bruk av bundne fond
- investeringsregnskapet viser generelt vesentlige budsjettavvik

Kontrollutvalget mener at regnskap og årsberetning gir et riktig bilde av kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.2016. Regnskapet gir også, med unntak av det som er nevnt ovenfor vedr. budsjettavvik, inntrykk av en betryggende regnskapsførsel og god overordnet kontroll med kommunens økonomi.

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne regnskap og årsberetning for 2017 slik de er avlagt.

Vedtak, enstemmig:

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TANA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING FOR 2017

Kontrollutvalget har i møte 7. juni 2018, gitt en uttalelse til Tana kommunes årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte regnskapet, rådmannens beretning og revisjonsberetningen datert 14. april 2018.

Revisor og regnskapsansvarlig har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under behandlingen i kontrollutvalget. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter som de har bedt om.

Årsregnskapet for 2017 viser er sum til fordeling drift på kr. 219 295 087 og et regnskapsmessige mindre forbruk på kr. 8 942 557. Regnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 5 751 629.

Vest – Finnmark kommunerevisjon IKS har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk og avlagt revisjonsberetning 14. april 2018. Revisor har avgitt en beretning med forbehold om budsjett, men mener at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak.

Revisors forbehold gjelder:

- driftsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik på finansieringstransaksjonene og avsetning og bruk av ubundne fond
- investeringsregnskapet viser generelt vesentlige budsjettavvik

Under andre forhold har revisor bemerket at kommunen ikke har vedtatt nytt finansforvaltningsreglement siden 2001. Dette skal vedtas minst en gang i hver kommunestyreperiode.

Kontrollutvalget mener at regnskap og årsberetning gir et riktig bilde av kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.2016. Regnskapet gir også, med unntak av det som er nevnt ovenfor vedr. budsjettavvik, inntrykk av en betryggende regnskapsførsel og god overordnet kontroll med kommunens økonomi.

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne regnskap og årsberetning for 2017 slik de er avlagt.

SAK 15/18 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL TANA KOMMUNALE EIENDOMSSLELSKAP KFS SÆRREGNSKAP FOR 2017

Kontrollutvalgets forslag til vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse om Tana kommunale eiendomsselskap KFs særregnskap for 2017

Kontrollutvalget har i møte 7. juni 2018, sak 15/18 gitt en uttalelse til Tana kommunale eiendomsselskap KFs særregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, styrets årsmelding og revisors beretning.

Kontrollutvalget har merket seg at Tana Kommunal Eiendom KFs regnskap for 2017 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 827 033 og et positivt netto driftsresultat på samme beløp.

Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse og viser at det har vært et finansieringsbehov i 2017 på kr. 7 000 000.

Revisor har i revisjonsberetningen av 14. april 2018 tatt forbehold om særbudsjettet. Revisor påpeker at

- driftsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik på bruk av tidligere års overskudd, samt bruk og avsetning til fond og generelt flere budsjettavvik. Investeringsregnskapet viser generelt vesentlige budsjettavvik.

Dette er forhold som revisor påpekte i fjor også.

Ut over ovennevnte slutter kontrollutvalget seg til revisors konklusjon om at særregnskapet 2017 for Tana kommunale eiendomsselskap KF gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen per 31.12.17.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalgets uttalelse om Tana kommunale eiendomsselskap KFs særregnskap for 2017

Kontrollutvalget har i møte 7. juni 2018, sak 15/18 gitt en uttalelse til Tana kommunale eiendomsselskap KFs særregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, styrets årsmelding og revisors beretning.

Kontrollutvalget har merket seg at Tana Kommunal Eiendom KFs regnskap for 2017 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 827 033 og et positivt netto driftsresultat på samme beløp.

Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse og viser at det har vært et finansieringsbehov i 2017 på kr. 7 000 000.

Revisor har i revisjonsberetningen av 14. april 2018 tatt forbehold om særbudsjettet. Revisor påpeker at

- driftsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik på bruk av tidligere års overskudd, samt bruk og avsetning til fond og generelt flere budsjettavvik. Investeringsregnskapet viser generelt vesentlige budsjettavvik.

Dette er forhold som revisor påpekte i fjor også.

Ut over ovennevnte slutter kontrollutvalget seg til revisors konklusjon om at særregnskapet 2017 for Tana kommunale eiendomsselskap KF gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen per 31.12.17.

SAK 16/18 EVENTUELT

Det var ingen saker til behandling.

Til neste møte ønsker kontrollutvalget å invitere barnevernstjenesten til sitt møte.

Reidar Varsi(Sign)
Leder

Mette Rushfeldt/sign.
saksbehandler