

Møte 03.03.2025
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Mandag 3. mars**
Tid: **kl. 09:00 – 12:00**
Sted: Rådhuset – kommunestyresal

Tilstede fra kontrollutvalget:

Trond-Ivar Rasmussen, leder
Siril Finne, nestleder
Sten Arild Hvidsten, medlem
Marius Meisfjord Jøsevoll, medlem
Leif Myrvoll, varamedlem

Forfall:

Pia Søreng, medlem

For øvrig møtte:

Ordfører Hanne Davidsen
Kommunedirektør Hege Tangen
Leder – Fellestjenesten Frode Ulriksen [under sak 01/2025]
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Kjell Næssvold [pr. MS Teams under sak 01/2025]
Forvaltningsrevisor Arve Gausen [pr. MS Teams under sak 03/2025]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 01/2025 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023
Sak 02/2025 – Kontrollutvalgets årsrapport
Sak 03/2025 – Prosjektplan forvaltningsrevisjon [offentlige anskaffelser]
Sak 04/2025 – Søknad om opptak i Revisjon Midt-Norge SA
Sak 05/2025 – Aktuelle orienteringer fra administrasjonen
Sak 06/2025 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 07/2025 – Eventuelt

Det fremkom ingen innvendinger eller kommentarer til innkalling og agenda.

Ethvert vedtak er å oppfatte som enstemmig, så langt ikke annet fremgår av møteprotokollen.

Sak 01/2025 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023

Vedtak:

Til kommunestyret i Nesna kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Nesna kommunes årsregnskap og årsberetning for 2023

Kontrollutvalget har i møte 03.03.2025 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for Nesna kommune, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 annet ledd samt kommuneloven § 14-3 tredje ledd annet punktum.

Grunnlaget for uttalelsen har vært det avlagte årsregnskapet, avgitt årsberetning, revisjonsberetning datert 24.02.2025 og nummerert brev nr. 2. I tillegg har kommunens revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør –3,4 [–0,7] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 54,8 [59,6] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 0,0 [1,3] % av driftsinntektene. Tall for fjoråret er oppgitt i parentes. Kontrollutvalget har i tillegg notert at kommunestyret har vedtatt finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi i tråd med kommuneloven § 14-2 bokstav c.

Det er etter kontrollutvalgets vurdering redegjort for vesentlige avvik mellom utgiftene i årsregnskapet, og bevilgningen til ulike formål i regulert budsjett. Det samme gjelder ved avvik mellom inntektene i årsregnskapet og regulert budsjett. Utvalget konstaterer at revisors beretning har konklusjon uten forbehold. Kontrollutvalget minner likevel om at årsregnskapet skal avlegges senest 22. februar, årsberetning skal avgis senest 31. mars, og at årsregnskap og årsberetning skal være vedtatt senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt. Jf. gjeldende kommunelovs § 14-6 sjette ledd, § 14-7 tredje ledd og § 14-3 annet ledd. Utvalget forutsetter dessuten at kommunens administrasjon i nødvendig grad følger opp de momenter som er påpekt i revisjonsberetningen i avsnittet «Andre forhold», og iverksetter formålstjenlige forbedringstiltak.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold som kan ha betydning for kontrollutvalgets uttalelse eller kommunestyrets vedtak av årsregnskap og årsberetning etter kommuneloven § 14-3.

–//–

Kopi: formannskapet i Nesna kommune

Sak 02/2025 – Kontrollutvalgets årsrapport

Vedtak:

Utkastet til årsrapport fastsettes som fremlagt.

Sak 03/2025 – Prosjektplan forvaltningsrevisjon [offentlige anskaffelser]

Vedtak:

Kontrollutvalget tar prosjektplanen til etterretning.

Sak 04/2025 – Søknad om opptak i Revisjon Midt-Norge SA

Vedtak:

Søknad om opptak som medlem i Revisjon Midt-Norge SA fastsettes som fremlagt.

Sak 05/2025 – Aktuelle orienteringer fra administrasjonen

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra administrasjonen til etterretning.

Sak 06/2025 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 07/2025 – Eventuelt

Intet til behandling.

Trond Ivar Rasmussen /s/

Siril Finne /s/

Sten Arild Hvidsten /s/

Marius Meisfjord Jøsevoll /s/

Leif Myrvoll /s/