

# Kontrollutvalget i Berlevåg kommune

## MØTEPROTOKOLL

**Dato:** 2. juni 2021

**Tid:** 1000 - 1400

**Sted:** Kommunestyresalen

### **Disse møtte:**

Kontrollutvalget: Arild Hammeren, leder  
Rita Andreassen  
Hilde Mathisen  
Margherita Mander (vara)  
Odd Børge Markussen (vara)

Forfall: Ingmund Amundsen (vara)  
Noralf Ask (vara)  
Eirik Nilsen (vara)  
Frank-Tore Nygård (nestleder)  
Dan Svendsen

Sekretariatet: Kari Mette P. Foslund

Revisjon: KomRev NORD IKS v/ Ørjan Martnes deltok digitalt under sak 13/21 og 14/21.

Andre: Rådmann Jørgen Holten Jørgensen og oppvekstssjef Ulf T. Alexandersen var tilstede fra møtestart og orienterte under sak 11/21 pkt 1,2,3.

### **Innkalling og saksdokumenter**

Innkalling med foreløpig saksliste ble sendt utvalgets medlemmer, varamedlemmer, ordfører, rådmann, revisor og kommunens postmottak 30. april 2021. Revidert saksliste og saksdokumenter ble sendt ut 6. mai 2021. Sak 12/21 ble også sendt pr ordinær post.

### **SAKSLISTE:**

Sak nr	Sak
09/21	Godkjenning av innkalling og saksliste
10/21	Godkjenning av protokoll fra møte 22. mars 2021
11/21	<u>Orienteringssaker:</u> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Orientering v/rådmannen om kulturskolen</li><li>2. Orientering v/ rådmannen om Rapport forvaltningsrevisjon «Grunnskole- Ressursbruk, skolehelsetjeneste og rutiner for samarbeid med barnevernet» jfr. vedtak fra kontrollutvalget i sak 24/20.</li><li>3. Orientering v/ rådmannen om Statsforvalterens tilsynsrapport: «Skolemiljø og skoleeiers forsvarlige system»: Hvordan følger kommunen opp denne rapporten?</li><li>4. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon m/veileder</li><li>5. Vedtak fra kontrollutvalgets møte 22. mars 2021 sak 04/21 «Kontrollutvalgets årsmelding 2020», herunder vedtak fra kommunestyremøte 22. april 2021</li><li>6. Vedtak fra kontrollutvalgets møte 22. mars 2021 sak 06/21 Overordnet prosjektskisse forvaltningsrevisjon «Økonomistyring i helse- og omsorgstjenesten»</li><li>7. Statusnotat fra KomRev NORD IKS på forvaltningsrevisjon «Investeringsprosjekt Fiskerkaia/Vestre Side v/ Berlevåg Hamn</li></ol>
12/21	Revisors rapportering på forenklet etterlevelsesk kontroll
13/21	Kontrollutvalgets uttalelse til Berlevåg Havn KF's årsregnskap og årsberetning 2020
14/21	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsmelding 2020

**SAK 09/21 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE**

Sak 12/21 utgår.

[Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

Innkalling og saksliste til møte 2. juni 2021 godkjennes.

[Vedtak, enstemmig:](#)

Innkalling og saksliste til møte 2. juni 2021 godkjennes.

**SAK 10/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 22. MARS 2020**

[Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 22. mars 2021 godkjennes.

[Vedtak enstemmig:](#)

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 22. mars 2021 godkjennes.

**SAK 11/21 ORIENTERINGSSAKER**

1. Orientering v/rådmannen om kulturskolen
2. Orientering v/ rådmannen om Rapport forvaltningsrevisjon «Grunnskole- Ressursbruk, skolehelsetjeneste og rutiner for samarbeid med barnevernet» jfr. vedtak fra kontrollutvalget i sak 24/20.
3. Orientering v/ rådmannen om Statsforvalterens tilsynsrapport: «Skolemiljø og skoleeiers forsvarlige system»: Hvordan følger kommunen opp denne rapporten?
4. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon m/veileder v/sekretariatet
5. Vedtak fra kontrollutvalgets møte 22. mars 2021 sak 04/21 «Kontrollutvalgets årsmelding 2020», herunder vedtak fra kommunestyremøte 22. april 2021
6. Vedtak fra kontrollutvalgets møte 22. mars 2021 sak 06/21 Overordnet prosjektskisse forvaltningsrevisjon «Økonomistyring i helse- og omsorgstjenesten»
7. Statusnotat fra KomRev NORD IKS på forvaltningsrevisjon «Investeringsprosjekt Fiskerkaia/Vestre Side v/ Berlevåg Hamn»

[Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

[Vedtak enstemmig:](#)

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**SAK 12/21 REVISORS RAPPORTERING PÅ FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL**

Saken utsatt.

## SAK 13/21 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL BERLEVÅG HAVN KF'S ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2020

[Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

### KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL BERLEVÅG HAVN KF'S ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2020

Kontrollutvalget har i møte 2. juni 2021, i sak 13/21, behandlet Berlevåg Havn KF's årsregnskap og årsberetning for 2020, samt tilhørende revisjonsberetning datert 19. april 2021. Bestemmelsen om at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen følger av kommuneloven § 14-3 tredje ledd:

*«Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak»*

Grunnlaget for behandlingen har vært følgende dokumenter:

1. Revisjonsberetning fra KomRev NORD IKS datert 19. april 2021
2. Møteprotokoll havnestyret 23. mars 2021
3. Årsberetning 2020 Berlevåg Havn KF
4. Årsregnskap 2020 m/noter Berlevåg Havn KF datert 18. februar 2021

Revisor har informert kontrollutvalget muntlig i møte 2. juni 2021 under behandling av saken. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter de har bedt om. Revisjonen har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Berlevåg Havn KF's årsregnskap 2020 viser et netto driftsresultat på 3 094 691 kr.

Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet eller årsberetningen. Kontrollutvalget vurderer på denne bakgrunn at formelle krav i all hovedsak er fulgt.

På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter rettet mot økonomiforvaltningen og en samlet vurdering anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2020 godkjennes slik den er vedlagt.

#### Kontrollutvalgets avsluttende kommentar:

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunn at kommunestyret godkjenner årsregnskap og årsberetning 2020 .

2. juni 2021

Arild Hammeren  
Leder kontrollutvalget

## **KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL BERLEVÅG HAVN KF'S ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2020**

Kontrollutvalget har i møte 2. juni 2021, i sak 13/21, behandlet Berlevåg Havn KF's årsregnskap og årsberetning for 2020, samt tilhørende revisjonsberetning datert 19. april 2021. Bestemmelsen om at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen følger av kommuneloven § 14-3 tredje ledd:

*«Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak»*

Grunnlaget for behandlingen har vært følgende dokumenter:

1. Revisjonsberetning fra KomRev NORD IKS datert 19. april 2021
2. Møteprotokoll havnestyret 23. mars 2021
3. Årsberetning 2020 Berlevåg Havn KF
4. Årsregnskap 2020 m/noter Berlevåg Havn KF datert 18. februar 2021

Revisor har informert kontrollutvalget muntlig i møte 2. juni 2021 under behandling av saken. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter de har bedt om. Revisjonen har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Berlevåg Havn KF's årsregnskap 2020 viser et netto driftsresultat på 3 094 691 kr.

Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet eller årsberetningen. Kontrollutvalget vurderer på denne bakgrunn at formelle krav i all hovedsak er fulgt.

På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter rettet mot økonomiforvaltningen og en samlet vurdering anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2020 godkjennes slik de er vedlagt.

### Kontrollutvalgets avsluttende kommentar:

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunn at kommunestyret godkjenner årsregnskap og årsberetning 2020 .

Kontrollutvalget bemerker at foretaket har høy lånegjeld.

2. juni 2021

Arild Hammeren  
Leder kontrollutvalget

## **SAK 14/21 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING 2020**

[Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

### **KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL BERLEVÅG KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING 2020**

Kontrollutvalget har i møte 2. juni 2021, i sak 14/21, behandlet Berlevåg kommunes årsregnskap og årsmelding for 2020, samt tilhørende revisjonsberetning datert 19. april 2021. Bestemmelsen om at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til årsregnskapet og årsmeldingen følger av kommuneloven § 14-3 tredje ledd:

*«Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.»*

Grunnlaget for behandlingen har vært følgende dokumenter:

1. Revisjonsberetning fra KomRev NORD IKS, datert 19. april 2021.
2. Lovbestemt Årsmelding Berlevåg kommune 2020 jfr. kommuneloven § 14-7.
3. Årsregnskap m/noter 2020 Berlevåg kommune datert 18.02.21
4. Konsolidert regnskap 2020 Berlevåg kommune

Revisor har informert kontrollutvalget muntlig i møte 2. juni 2021 under behandling av saken.

Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter de har bedt om.

Revisjonen har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Berlevåg kommunes årsregnskap i 2020 viser et netto driftsresultat på 5 860 014 kr.

Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet eller årsmeldingen.

Kontrollutvalget vurderer på denne bakgrunn at formelle krav i all hovedsak er fulgt.

På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter rettet mot økonomiforvaltningen og en samlet vurdering anbefaler derfor kontrollutvalget at Berlevåg kommunes årsregnskap og årsmelding for 2020 godkjennes slik de er vedlagt.

#### Kontrollutvalgets avsluttende kommentar:

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunn at kommunestyret godkjenner Berlevåg kommunes årsregnskap og årsmelding 2020 .

2. juni 2021

Arild Hammeren  
Leder kontrollutvalget

Vedtak enstemmig:

## **KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL BERLEVÅG KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING 2020**

Kontrollutvalget har i møte 2. juni 2021, i sak 14/21, behandlet Berlevåg kommunes årsregnskap og årsmelding for 2020, samt tilhørende revisjonsberetning datert 19. april 2021. Bestemmelsen om at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til årsregnskapet og årsmeldingen følger av kommuneloven § 14-3 tredje ledd:

*«Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.»*

Grunnlaget for behandlingen har vært følgende dokumenter:

1. Revisjonsberetning fra KomRev NORD IKS, datert 19. april 2021.
2. Lovbestemt Årsmelding Berlevåg kommune 2020 jfr. kommuneloven § 14-7.
3. Årsregnskap m/noter 2020 Berlevåg kommune datert 18.02.21
4. Konsolidert regnskap 2020 Berlevåg kommune

Revisor har informert kontrollutvalget muntlig i møte 2. juni 2021 under behandling av saken. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter de har bedt om. Revisjonen har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Berlevåg kommunes årsregnskap i 2020 viser et netto driftsresultat på 5 860 014 kr.

Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet eller årsmeldingen. Kontrollutvalget vurderer på denne bakgrunn at formelle krav i all hovedsak er fulgt.

På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter rettet mot økonomiforvaltningen og en samlet vurdering anbefaler derfor kontrollutvalget at Berlevåg kommunes årsregnskap og årsmelding for 2020 godkjennes slik de er vedlagt.

### Kontrollutvalgets avsluttende kommentar:

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunn at kommunestyret godkjenner Berlevåg kommunes årsregnskap og årsmelding 2020 .

2. juni 2021

Arild Hammeren  
Leder kontrollutvalget

## **SAK 15/21 EVENTUELT**

Følgende problemstilling ble meldt inn ved starten av møtet: SV har gjort en henvendelse til kommunen og etterlyser svar fra kommunen. Rådmannen var tilstede i møtet og svarte ut dette. Vedrørende Industribygget så er det havna som svarer ut dette.

Møteplan for kontrollutvalget:

Kontrollutvalgsmøtet 15. sept. flyttes til 28. sept. og møtet 25.nov. flyttes til 30.nov. 2021.

2. juni 2021

Arild Hammeren  
leder kontrollutvalget

Kari Mette P. Foslund  
sekretær