



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Møte nr. 4/2020

9. juni 2020

(Fjernmøte via teams, jfr. midlertidig unntaksbestemmelser ifbm. Covid-19)

Arkivkode
4/1 07
Journalnr.
2020/17093-3

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Elin Marie Olsen, leder
	Roald Anthonsen, nestleder
	Brynjar Larsen, medlem
Andre:	Loppa kommune: Økonomisjef Camilla Hansen i forbindelse med sak 12/2020 Vefik IKS: Regnskapsrevisor Ingrid Nilsen Kusek IKS: Daglig leder Kate M. Larsen, rådgiver Tom Øyvind Heitmann og rådgiver/sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall/ikke møtt:	Frank Wilhelmsen, medlem Gard Olav Garden, medlem
Tid:	Tirsdag den 9. juni 2020 kl. 13.00-13.40
Sted:	Fjernmøte via Teams. (i henhold til «Midlertidig forskrift om gjennomføring av fjernmøter i kommuner og fylkeskommuner for å begrense spredning av Covid-19»)

Saksliste:

Sak	12/2020	Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding 2019 – kontrollutvalgets uttalelse
Sak	13/2020	Orientering: Prosjektplan forvaltningsrevisjon <i>Kvalitet i pleie- og omsorg</i>

Leder, Elin Marie Olsen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 12/2020 og 13/2020 ble godkjent enstemmig.

Sak 12/2020

Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding 2019 – kontrollutvalgets uttalelse

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. Forskrift om Kontrollutvalg og revisjon § 3:

Det framlagte forslag vedtas som kontrollutvalgets uttalelse til Loppa kommunes årsregnskap 2019. Kontrollutvalget har basert sin uttalelse på en gjennomgang av ovennevnte dokumenter og orienteringen/presentasjonen som er gjort av administrasjonssjefen og revisjonen i kontrollutvalgets møte.

Kontrollutvalgets uttalelse om Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding for 2019:

Kontrollutvalget har i møte 9 juni 2020 behandlet Loppa kommunes årsregnskap for 2019. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte reviderte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisjonsberetningen av 2. juni 2020. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for å legges fram i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Årsregnskapet i Loppa kommune for 2019 viser kr 99 014 979 til fordeling og et regnskapsmessig resultat i balanse. Driftsregnskapet viser et negativt netto driftsresultat på kr. 4 361 690,88, noe som utgjør -2,99 % av sum brutto driftsinntekter. Årsregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2019, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet og årsberetningen gir en god oversikt over den økonomiske situasjonen for Loppa kommune pr. 31.12.2019. Kontrollutvalget vil berømme administrasjonssjefen for en oversiktlig og informativ årsberetning. Det gis gode forklaringer på viktige økonomiske forholdstall – bl.a. i forhold til kommunens vedtatte handlingsregler – og forklaringer på avvik i forhold til budsjett.

Kontrollutvalget støtter administrasjonssjefens omtale og vurderinger av den økonomiske situasjonen i årsberetningen for 2019. Kontrollutvalget tar kommunens årsmelding til orientering. Kontrollutvalget vil påpeke at det er viktig å ha løpende fokus på den økonomiske situasjonen og arbeidet med å tilpasse utgiftsnivået til inntektsrammen for å møte framtidige utfordringer.

Behandling:

Økonomisjef Camilla Hansen møtte innledningsvis og ga kontrollutvalget en orientering om årsregnskapet og årsmelding 2019 for Loppa kommune. Regnskapsrevisor Ingrid Nilsen var tilstede under behandlingen for å redegjøre for beretningen.

Votering:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. Forskrift om Kontrollutvalg og revisjon § 3:

Det framlagte forslag vedtas som kontrollutvalgets uttalelse til Loppa kommunes årsregnskap 2019. Kontrollutvalget har basert sin uttalelse på en gjennomgang av ovennevnte dokumenter og orienteringen/presentasjonen som er gjort av administrasjonssjefen og revisjonen i kontrollutvalgets møte.

Kontrollutvalgets uttalelse om Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding for 2019:

Kontrollutvalget har i møte 9 juni 2020 behandlet Loppa kommunes årsregnskap for 2019. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte reviderte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisjonsberetningen av 2. juni 2020. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for å legges fram i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Årsregnskapet i Loppa kommune for 2019 viser kr 99 014 979 til fordeling og et regnskapsmessig resultat i balanse. Driftsregnskapet viser et negativt netto driftsresultat på kr. 4 361 690,88, noe som utgjør -2,99 % av sum brutto driftsinntekter. Årsregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2019, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet og årsberetningen gir en god oversikt over den økonomiske situasjonen for Loppa kommune pr. 31.12.2019. Kontrollutvalget vil berømme administrasjonssjefen for en oversiktlig og informativ årsberetning. Det gis gode forklaringer på viktige økonomiske forholdstall – bl.a. i forhold til kommunens vedtatte handlingsregler – og forklaringer på avvik i forhold til budsjett.

Kontrollutvalget støtter administrasjonssjefens omtale og vurderinger av den økonomiske situasjonen i årsberetningen for 2019. Kontrollutvalget tar kommunens årsmelding til orientering. Kontrollutvalget vil påpeke at det er viktig å ha løpende fokus på den økonomiske situasjonen og arbeidet med å tilpasse utgiftsnivået til inntektsrammen for å møte framtidige utfordringer.

Sak 13/2020

Orientering: Prosjektplan forvaltningsrevisjon Kvalitet i pleie- og omsorg

Sekretariatets tilrådning:

Lagt frem uten tilrådning.

Behandling:

Under drøftingene i kontrollutvalget ble det samtidig vist til kontrollutvalgets vedtak i sak 10/2020. Kontrollutvalget ga der revisjonen fullmakt til alternativt å ivareta det som gjelder kompetanse *innen helsetjenesten* gjennom rapport fra forvaltningsrevisjon *Kvalitet i pleie- og omsorg*. Det var omforent oppfatning i utvalget om at begrepet *Pleie- og omsorg* også skal innbefatte *helsetjenesten* i foreliggende undersøkelse.

Kontrollutvalget fattet vedtak enstemmig slik vist under.

Vedtak (enstemmig):

Kontrollutvalget tar den tilsendte prosjektplan vedrørende forvaltningsrevisjon *Kvalitet i pleie- og omsorg* til orientering. Kontrollutvalget presiserer at begrepet *Pleie- og omsorg* også skal innbefatte *helsetjenesten* i foreliggende undersøkelse og rapport. Utover dette gjelder samme forutsetninger for samordning av rapportene slik vedtatt i sak 10/2020.

Kontrollutvalget i Loppa kommune

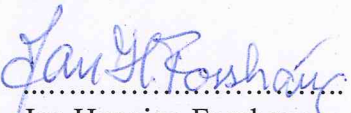
Møtet hevet kl. 13.40

Møteprotokoll sendes til de møtende medlemmer/varamedlem, med kort frist for merknader/godkjenning. Dersom ingen merknader foreligger innen fristen anses møteprotokollen som godkjent jfr. kontrollutvalgets vedtatte rutiner.

Elin Marie Olsen /s.
leder

Roald Anthonsen /s.
nestleder

Brynjar Larsen /s.
medlem


Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget