



Kontrollutvalget i Alta kommune

Møte nr. 2/2019

29. april 2019

Arkivkode
4/1 01
Journalnr.
2019/11113-3

S A K S F R E M L E G G

SAK 5/2019

ALTA HAVN KF'S SÆRREGNSKAP OG ÅRSMELDING 2018 - KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE

Saksbehandler: Jan Henning Fosshaug

Saksdokumenter:

- Alta Havn KF's årsberetning og årsregnskap (særregnskap) for 2018 (vedlagt)
- Revisors beretning (vedlagt)
- Styrets behandling av Alta Havn KF's årsberetning med årsregnskap (særregnskap) for 2018 (utrykt vedlegg)

Saksopplysninger:

Av *Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner* § 7, fremgår at kontrollutvalget skal avgi uttalelse om årsregnskapet. Bestemmelsen fastsetter kontrollutvalgets plikt til å knytte kommentarer til særregnskapet med revisjonsberetning før særregnskapet behandles i kommunestyret. Uttalelsen fra kontrollutvalget skal stiles i original form til kommunestyret.

Foretaket skal ifølge *Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak* levere særregnskapet senest 15. februar året etter regnskapsåret og årsberetning senest innen 31. mars året etter regnskapsåret. Revisjonsberetningen skal ihht. revisjonsforskriften avgis av revisor uten ugrunnet opphold, og senest 15. april.

Revisor har den 28. mars 2019 avgitt beretning, som er en normalberetning.

Revisor har ingenting å rapportere i forhold til vesentlig feilinformasjon eller om inkonsistens mellom foretakets særregnskap og øvrig informasjon og innhentet kunnskap. Opplysningene i

årsberetningen om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Revisor konkluderer at særregnskapets disposisjoner i det alt vesentlige samsvarer med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i særregnskapet stemmer med regulert særbudsjett.

Ifølge avgitt særregnskap for 2018 har foretaket et netto driftsresultat på kr 287 419,-. Foretaket har et udisponert regnskapsmessig *mindreforbruk* fra drift for 2018 på kr 74 631,-, som foretakets styre foreslår avsatt til disposisjonsfondet.

I tråd med bestemmelsene i kontrollutvalgskriften § 7, og med grunnlag i styrets årsberetning med avlagt særregnskap samt revisors beretning, anbefales kontrollutvalget å avgi en uttalelse om Alta Havn KF's særregnskap for 2018 som vist nedenfor.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Alta Havn KF's særregnskap for 2018

Kontrollutvalget har i møte den 29. april 2019 behandlet Alta Havn KF's særregnskap for 2018. Grunnlaget for behandlingen har vært styrets årsberetning med det avlagte særregnskapet av 22. mars 2019, og revisors beretning av 28. mars 2019.

I tillegg har havnesjef og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Alta Havn KF's særregnskap for 2018 viser et netto driftsresultat på kr 287 419,-, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 74 631,-.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

Kontrollutvalget har i tillegg til revisors uttalelse om selve særregnskapet, merket seg at foretakets styre foreslår at udisponert regnskapsmessig mindreforbruk fra drift for 2018 på kr 74 631,- avsettes til disposisjonsfond. Kontrollutvalget har ingen merknader til slik disposisjon.

Ut fra ovennevnte og revisors samlede beretning av 28. mars 2019 har kontrollutvalget ikke merknader til Alta Havn KF's særregnskap og årsberetning for 2018.