

MØTEPROTOKOLL

Åsnes kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 01.06.2022 kl. 09:00 – 15:30

Sted:

Arkivsak: 18/00070

Tilstede: Aud Rensmoen (AP) leder
Thor Einar Sparby (AP) nestleder
Terje Myrvold (AP)
Lars Sveen (H)

Møtende varamedlemmer: Astrid Schjellungen – meldt forfall til møtet

Forfall: Otto Posaasen (PP)

Andre: Ordfører Kari Heggelund til sak 22/22
Kommunedirektør O. Langmoen og til sakene 24-27/22
Økonomisjef Anita Utgaard til sakene 25-27/22
Daglig leder kommuneskogen og regnskapsrevisor Tove Brattli til sakene 23/22 og 30/22
Regnskapsrev. Tove Brattli til sakene 25-27/22
Revisjon Øst v/ Morten A. Birkelid og Lina Høgås-Olsen til sakene 29 – 30/22

Protokollfører: Utvalgssekretær Anne Haug

SAKSKART			Ca. kl.	Hvem deltar
Saker til behandling				
21/22	18/00221-4	Sak Å-21/22 Referater, orienteringer og diskusjoner	09.00	
22/22	18/00055-47	Sak Å-22/22 Samtale med ordfører	09.45	Ordfører
23/22	18/00073-45	Sak Å-23/22 Kommuneskogens årsregnskap	10.15	Revisjon Daglig leder kom.skogen

24/22	18/00055-48	Sak Å-24/22 Samtale med kommunedirektør	11.30	Kom.dir.
25/22	18/00057-20	Sak Å-25/22 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning	12.15	Revisjon Kom.dir,
26/22	18/00036-69	Sak Å-26/22 Nummerert brev - årsregnskap 2021	13.15	Revisjon Kom.dir.
27/22	18/00057-21	Sak Å-27/22 Årsavslutningsbrev	13.45	Revisjon Kom.dir.
28/22	19/00017-14	Sak Å-28/22 Vurdering av ny forvaltningsrevisjon	14.15	Revisjon
29/22	18/00058-51	Sak Å-29/22 Eventuelt	15.00	
30/22	18/00036-70	Sak Å-30/22 Årsavslutningsbrev 2021 - Åsnes kommuneskoger KF.	10.15	Revisjon Daglig leder kom.skogen

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

UNDERSKRIFTER:

Vi bekrefter at møteboken, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

UTSKRIFTER:

Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, kommunedirektør/rådmann, Revisjon Øst IKS og lokalpressen.
 Innkallinger og møtebøker ligger også på www.konsek-ost.no under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

Sak Å-21/22 Referater, orienteringer og diskusjoner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2022	21/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Saksframstilling:

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Aud Rensmoen
 - Saker knyttet til helse og velferd – Thor Einar Sparby
 - Saker knyttet til oppvekst – Lars Sveen
 - Saker knyttet til samfunnsutvikling – Terje Myrvold
 - Saker fra Kommuneskogen – Astrid Schjellungen
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker er en del av tiltaksplanen i hvert kontrollutvalgsmøte. Endelig oppfølgingsliste er vedlagt kontrollutvalgets årsrapport som legges ut på www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/åsnes under «Sentrale dokumenter».
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over rapporter og oppfølginger.

Møtebehandling

Det ble gitt en gjensidig orientering fra de ulike utvalgene.

Votering

Det var ingen forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

Sak Å-22/22 Samtale med ordfører

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2022	22/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Kari Heggelund til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Åsnes kommune.

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

Møtebehandling

- Mye bråk og uro i sentrum av Flisa, spesielt Kaffegata – hærverk, dårlig oppførsel, svært høy musikk, samlingsplass for folk langveisfra – folk blir urolige og unger er redde. Forholdene har endret seg – handler ikke om at man er negativ til rånermiljøet
- Byggesaken – renseanlegget
- Forholdet til media

Votering

Det var ingen forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

[Lagre]

Sak Å-23/22 Kommuneskogens årsregnskap

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2022	23/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Åsnes kommuneskoger KF for 2021, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet.

Saksframstilling:

I følge kommunelovens bestemmelser skal regnskapet avlegges innen 22. februar, som for kommunes regnskap, og revisjonsberetningen skal være avlagt senest 15.april.

Kommuneloven kap. 9 har bestemmelser om kommunale foretak, herunder om internkontroll (§§ 9-13 og 9-14) og budsjettstyring (§ 9-15). Når det gjelder regnskapsavleggelsen gjelder kommuneloven §§ 14-6 og 14-7, som for kommunens årsregnskap.

Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet innstiller til vedtak, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 annet ledd, jf. kommuneloven § 14-6 første ledd.

Åsnes kommuneskoger KF sitt regnskap føres etter regnskapslovens bestemmelser. Det er noen unntaksbestemmelser for foretak som fører regnskapet etter regnskapsloven, jf. forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner kap. 6 og 7.

Revisjon Øst IKS har utarbeidet revisjonsberetningen for 2021. Det er ikke gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2021. For regnskapsavslutningen for 2021 har revisor lagt fram en ren beretning.

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Kontrollutvalget har invitert daglig leder Knut Aandstad til å være tilstede og redegjøre for saken.

Møtebehandling

Knut Aandstad sluttet som daglig leder 1. mai i år og Simon Andersson Støa har overtatt. Begge møtte til saken og redegjorde litt for virksomheten i foretaket.

Regnskapsrevisor Tove Brattli redegjorde for revisjons beretning.

Kontrollutvalget hadde ingen spesielle spørsmål til saken.

Votering

Det var ikke forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Åsnes kommuneskoger KF for 2021, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet.

[Lagre]

Sak Å-24/22 Samtale med kommunedirektør

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2022	24/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektør Otto Langmoen. til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Åsnes kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse temaer som vil være naturlig å gjennomgå i samtalen med kommunedirektøren:

- *Kontrollutvalget ønsker en orientering fra kommunedirektøren om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet. Naturlig å bruke tertialrapportene til slik orientering.*
- *Orientering om anmeldelser og varslinger dersom de er alvorlige, gjentakende (avtegner et mønster) eller dersom de må anses å være av spesiell interesse for kontrollutvalget.*
- *Orientering om åpnete tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av særskilte KS-saker.*
- *Orientering om sykefraværet i kommunen dersom dette har en generell stigende tendens og/eller man har en tydelig negativ utvikling på enkelte enheter*

Dersom det er spesielle temaer kontrollutvalget ønsker en nærmere orientering om, får kommunedirektøren en bestilling i god tid før møtet. Bestillingen etterstrebtes å være så spesifikk som mulig når kontrollutvalget ber om spesiell informasjon i en sak. Informasjonen som etterspørres må anses som relevant for kontrollutvalgets oppgave, ansvar og myndighet

Møtebehandling

Økonomi: 1. tertialrapport – fortsatt rapporteres om merforbruk i enhetene. Merker bl.a. de høye energiprisene under enheten Samfunnsutvikling. Prognosene sier et merforbruk på om lag kr. 10 millioner, men samtidig forventes også høyere inntekter, så tror fortsatt på balanse. Et håp om at all tidligere års merforbruk kan nedbetales i løpet av 2022. Vi er fortsatt i omstilling og må jobbe videre med tiltakspakken fra ROBEK.

Anmeldelser og varslinger:

- signert én anmeldelse (verbale trusler). Én varslingsak

Sykefraværet: relativt høy stigning i første kvartal 2022 sammenlignet med året 2021 og årsaken til dette må vi gå grundigere inn i

Bygging av ny skole: vedtatt at det skal inngås en «samspillskontrakt», og det har vist seg å være ganske utfordrende. Nå er prosessen utsatt (mye usikkerhet i markedene) – anbudet legges ut over sommeren og konsekvensen er at skolen ikke kommer til å være ferdig høsten 2023.

Votering

Det var ingen forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

[Lagre]

Sak Å-25/22 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2022	25/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Saksframstilling:

Hvilke årsregnskap kommunen skal utarbeide følger av kommunel. § 14-6 første ledd bokstav a-d. Bokstav d innfører en ny plikt til å utarbeide et samlet (*konsolidert*) årsregnskap for all virksomhet som er en del av kommunen som rettssubjekt.

Ifølge kommuneloven skal årsregnskapene avlegges senest 22. februar og årsberetningene senest 31.3, jf. henholdsvis §§ 14-6, sjette ledd og 14-7, siste ledd. Revisjonsberetningen skal avlegges innen 15.4, jf. kommunel. § 24-8.

Videre heter det bl.a. følgende i kommunel. § 14-3:

Årsregnskapene og årsberetningene skal vedtas senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Hvert årsregnskap skal behandles samtidig med tilhørende årsberetning. Vedtaket om årsregnskap skal angi hvordan et eventuelt merforbruk i driftsregnskapet skal dekkes inn.

Formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.

Årsregnskapene skal bestå av et driftsregnskap og et investeringsregnskap, jf. § 14-6 annet ledd. Disse skal deles inn og stilles opp på samme måte som årsbudsjettet, slik at tallene er sammenlignbare. Årsregnskapet skal som tidligere, også inneholde et balanseregnskap og noteopplysninger.

Det er formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken. Kontrollutvalget skal i tråd med ovennevnte lovbestemmelse samt forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3, annet ledd, gi en uttalelse til årsregnskapene og årsberetningene. Uttalelsen stiles til kommunestyret med kopi til formannskapet, som skal ha den i hende, før de gir sin innstilling til kommunestyret.

Grunnlaget for uttalelsen er årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetningen. I tillegg vil kontrollutvalget kunne bygge på eventuelle opplysninger som kommer frem i møtet.

Det er gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2021, jf. sak Å-26/22. For regnskapsavslutningen for 2021 har revisor derfor lagt fram en beretning med forbehold. Revisjons konklusjon lyder følgende:

«Etter vår mening

- oppfyller kommunekassens årsregnskap, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav og gir idet alt vesentlige en dekkende fremstilling av kommunekassens finansielle stilling per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- oppfyller det konsoliderte årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Åsnes kommunesom økonomisk enhet per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.»

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Revisjons konklusjon om årsberetningen lyder følgende:

«Basert på kunnskap vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- Inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav og
- At opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.»

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektør Otto Langmoen og økonomisjef Anita Utgaard Løvbæk om å være tilstede og redegjøre for saken.

Åsnes kommunestyre får utskrift av saken sammen med kontrollutvalgets uttalelse.

Møtebehandling

Økonomisjef Anita Utgaard Løvbæk gjorde rede for årsregnskapet.

Regnskapet 2021 ble mye bedre enn forventet og har medført at vi nesten har klart å innfri de tidligere års merforbruk. Økt skatteinntang og større inntektsutjevninger, refusjoner på ressurskrevende tjenester – det gode resultatet skyldes med andre ord *ikke* kommunens egen drift.

Regnskapsrevisor Tove Brattli redegjorde for revisjonsberetningen. Det er lagt frem en revisjonsberetning med forbehold på ett punkt, jf. nummerert brev.

Votering

Det var ikke forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

[Lagre]

Sak Å-26/22 Nummerert brev - årsregnskap 2021

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2022	26/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Saksframstilling:

I følge kommuneloven § 24-7 plikter revisor å påpeke en del nærmere angitte forhold i nummererte brev til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren.

Revisjon Øst IKS har den 24.05.2022 gitt et nummerert brev knyttet til Åsnes kommunes regnskap for 2021. Dette er for:

- **Vesentlige mangler vedrørende avslutning av investeringsregnskapet.**

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektør Otto Langmoen, eller den han delegerer, om å være tilstede og redegjøre for saken.

Møtebehandling

Bruk av lån i regnskapsoversikten etter § 5-5, første ledd kan ikke være høyere enn i investeringsbudsjettet. Tilsvarende kan ikke bruk av lån til videreutlån være høyere enn i investeringsbudsjettet.

Kommunestyret har i regulert budsjett vedtatt kr 10 000 000 i videreutlån og tilsvarende kr 10 000 000 som bruk av lån til finansiering av dette. Avlagt regnskap viser utlån kr 17 898 984 og tilsvarende kr 17 898 984 som bruk av lån til videreutlån. Her er det lånt ut kr 7 898 984 mer enn budsjettet og det er brukt tilsvarende for mye av lån til finansiering av dette i forhold til regulert budsjett. I investeringsregnskapet skulle det derfor kun vært bokført kr 10 000 000 som bruk av lån til videreutlån og regnskapet skulle vært avsluttet med udekket kr 7 898 984.

Administrasjonen var klar over feilen, men valgte å ikke rette det opp. Det nummererte brevet tas til etterretning og administrasjonen vil være mer oppmerksomme på dette i fremtidige årsavslutninger.

Votering

Det ble fremmet forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering og følger opp saken igjen til høsten.

[Lagre]

Sak Å-27/22 Årsavslutningsbrev

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2022	27/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2022.

Saksframstilling:

Revisjon Øst IKS har sendt kommentarer til årsregnskapet for 2021 til kommunedirektøren. Kontrollutvalget har fått kopi av brevet.

I årsavslutningsbrevet har revisjonen kommentert forhold som ikke påvirker revisjonsberetningen eller medfører nummerert brev, men som de mener at kommunen enten bør korrigere i 2022 eller bør hensyntas i framtidige regnskaper.

Årsavslutningsbrevet blir ikke sendt kommunestyret sammen med årsregnskapet, ettersom brevet er stilet til kommunedirektøren og det ikke er bedt om noen skriftlig tilbakemelding. Kontrollutvalget vil likevel følge opp hvordan forholdene blir rettet, i løpet av høsten 2022.

Kontrollutvalget ser gjerne at kommunedirektøren, eller den han delegerer, er til stede under behandlingen av saken.

Møtebehandling

Regnskapsrevisor gikk gjennom punktene i årsavslutningsbrevet.

Kommunedirektøren tar merknadene til etterretning og vil følge opp forbedringspunktene i 2022.

Ingen spesielle merknader til saken fra kontrollutvalget.

Votering

Det var ikke forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2022.

[Lagre]

Sak Å-28/22 Vurdering av ny forvaltningsrevisjon

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2022	28/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Det fremmes ikke noe forslag til vedtak.

Saksframstilling:

I forbindelse med en varslings sak i kommunen tidligere i vår, ble det fra det eksterne varslingsmottaket, KPMG, avdekket svakheter i rutineene innenfor Samfunnsutvikling - tekniske tjenester.

KPMG har i sin sluttrapport anbefalt at kommunen:

1. Vurderer om internkontrollen er tilstrekkelig, herunder om
 - a. det foreligger nødvendige rutiner og retningslinjer på området
 - b. internkontrollen er tilstrekkelig dokumentert
 - c. om øvrige tiltak for internkontroll bør implementeres
2. Kontrollutvalget kan vurdere om internkontroll, systemer og rutiner på dette området kan være gjenstand for en forvaltningsrevisjon.

Det er på denne bakgrunn fremmet et ønske fra kommunestyret at kontrollutvalget følger opp saken videre med en eventuell forvaltningsrevisjon på området.

Kontrollutvalget tar en diskusjon om saken. Vi har invitert Revisjon Øst til å bistå utvalget i vurderingen av en eventuell bestilling av forvaltningsrevisjon.

Med hensyn til sakens bakgrunn, er det mulig at kontrollutvalgets møte kan bli lukket ved behandlingen av denne saken, jf. kommuneloven § 11-5 annet ledd.

Møtebehandling

Revisjon foreslår å legge frem en prosjektplan for forvaltningsrevisjon knyttet til kunnskap og etterlevelse av rutiner hos tekniske tjenester (under Samfunnsutvikling) og eventuelt på Økonomi i Stab. Tar utgangspunkt i delegeringsreglement, økonomireglement og kommunens etiske retningslinjer, i tillegg til lov og forskriftsverk på området.

Prosjektplanen legges frem i første møtet over sommeren.

Votering

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Revisjon Øst legger frem en prosjektplan til forvaltningsrevisjon som dekker det som er omtalt ovenfor, og som ble diskutert i møtet.
2. Prosjektplanen legges frem for kontrollutvalget i første møtet etter sommeren.

[Lagre]

Sak Å-29/22 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2022	29/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Det var ingen forslag til vedtak.

Saksframstilling:

Kommunen har mottatt et brev fra grunneierne i forbindelse med Åsnes kommune sin bygging av rensanlegg på Glorvigen søndre gnr 55 bnr 39. Grunneierne ber om at det gjennomføres en ulovlighetsvurdering i henhold til «Lov om planlegging og byggesaksbehandling (plan og bygningsloven)» kapittel 32. Kontrollutvalget har i e-post 1.6.22 fra kommunedirektøren fått oversendt brevet med spørsmål om å behandle anmodningen fra grunneierne.

Møtebehandling:

Kontrollutvalget foreslår at de spørsmål som Tingretten eventuelt ikke har besvart, jf. spørsmålene i brevet, oversendes til og behandles av, utvalget for Samfunnsutvikling.

Kontrollutvalget bemerker viktigheten av at forvaltningslovens habilitetsbestemmelser etterleves ved videre behandling av saken i kommunen.

Votering

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget oversender denne henvendelsen til utvalget for Samfunnsutvikling for behandling.

[Lagre]

Sak Å-30/22 Årsavslutningsbrev 2021 - Åsnes kommuneskoger KF.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2022	30/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering.

Saksframstilling:

Revisjon Øst IKS har i brev av 18.03.2022 sendt kommentarer til årsregnskapet for 2021 til daglig leder i Åsnes kommuneskoger KF. Kontrollutvalget har fått kopi av brevet.

I årsavslutningsbrevet har revisjonen kommentert forhold som ikke påvirker revisjonsberetningen eller medfører nummerert brev, men som de mener at bør korrigeres i 2022 eller som bør hensyntas i framtidige regnskaper. Det er ikke gitt nummerert brev til kommuneskogens regnskap i 2021.

Årsavslutningsbrevet blir ikke sendt kommunestyret sammen med årsregnskapet, ettersom brevet er stilet til foretaket og det ikke er bedt om noen skriftlig tilbakemelding.

Kontrollutvalget vil følge opp hvordan bemerkningene i årsavslutningsbrevet blir fulgt opp, ved å be om en orientering fra revisjonen høsten 2022.

Møtebehandling

Regnskapsrevisor gikk gjennom merknadene i årsavslutningsbrevet.

Ny daglig leder vil følge opp revisjons merknader. Det vil bli lagt et helt annet budsjett til høsten ettersom foretaket har kjøpt så mye ny skog (kr. 40 millioner).

Kontrollutvalget hadde ingen spesielle spørsmål til saken, men tar dette som en orienteringssak. Saken følges opp med en ny orientering til høsten.

Votering

Det var forslag til endring av vedtak om at utvalget følger opp saken igjen til høsten. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen til høsten.

[Lagre]

