

KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE MØTEINNKALLING

Medlemmer: Bård Heio, Magne Medgard, Lars Brattested

| | |
|--------------------|---|
| Møtetid: | Mandag 28. mai 2018, kl. 12.00-16.00 (Ny møtedato – endret fra 09.05.2018) |
| Møtested: | Møterom «Rukkedøla», Tinghuset på Nes |
| Behandling: | Sak 06-08/2018 |

DAGSORDEN:

Godkjenning av innkallingen

Orientering:

- Kl. 12.00 – 12.15** **Orientering fra ordfører om aktuelle saker/temaer.**
Møtet vurderes lukket med hjemmel i koml. § 31, jf. offl. § 24.
- Kl. 12.15 – 12.30** **Orientering fra rådmann om aktuelle saker/temaer.**
Møtet vurderes lukket med hjemmel i koml. § 31, jf. offl. § 24

Saker:

- Sak 06/2018** **Årsregnskap Nes kommune 2017 – K-utvalgets uttale**
Sak 07/2018 **Retningslinjer for, og bruk av, næringsfond – tilbakemelding etter vedtak sak 02/2018**
Sak 08/2018 **Sekretariats-ordning for kontrollutvalget**

Drøftings-/orienteringssaker:

- 1. Revisjonssjefens habilitets- og uavhengighetserklæring**
- 2. Nye regler i arbeidsmiljøloven – Plikt til å utarbeid rutiner for intern varslings**
- 3. Retningslinjer for kontrollutvalgenes arbeid**

Annet:

- Godkjenning/signering av protokoll fra møte: 20.02.2018
- Neste møte: Avgjøres i møtet
- Skjema møtegodtgjørelse

Nes, 14.05.2018

Bård Heio
utvalgsleder
sign.

Innkalling er sendt: Utvalgsmedlemmer, ordfører, rådmann, Kommunerevisjon IKS, Nes kommune

KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE MØTEINNKALLING

Sak 06/2018

Årsregnskap Nes kommune 2017 – K-utvalgets uttale

Dokumenter:

- Årsregnskap Nes kommune 2017
- Årsmelding Nes kommune 2017
- Revisjonsberetning 2017
- Revisjonsbrev

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal ifølge Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7 gi sin uttale om årsregnskapet til kommunestyret. Uttalen skal legges fram kommunestyret, og formannskapet skal ha kopi av uttalen til sin behandling av årsregnskapet. Grunnlaget for behandlingen er avlagt årsregnskap og årsmelding for Nes kommune 2017, samt revisjonsberetning fra Kommunerevisjon IKS.

Rådmannen inviteres til møtet for å redegjøre for regnskapet.

Forslag til vedtak - (Utarbeidet av Kommunerevisjon IKS på forespørsel fra sekretariatet):

Kontrollutvalget har i møtet 28.05.2018 behandlet Nes kommune sitt årsregnskap for 2017 og vil med dette avgi sin uttalelse til kommunestyret om årsregnskapet jf. forskrift om kontrollutvalg kapittel 4.

Regnskapet revideres på en betryggende måte

Kontrollutvalget bekrefter at revisjonssjef, som er oppdragsansvarlig, oppfylder de krav til kompetanse som fremgår av forskrift om revisjon i kommuner kapittel 5, og at ekstern kvalitetskontroll fra Norges kommunerevisorforbund er bestått.

Kontrollutvalget mottok bekreftelse fra revisjonssjef 15.03.2018 på at han er uavhengig, oppfylder sine forpliktelser og har nødvendig kompetanse og erfaring.

Kontrollutvalget holder seg løpende orientert om revisjonsarbeidet gjennom dialog med revisor og kopi av brev fra revisor under løpende revisjon og revisjon av årsregnskapet.

Kommunerevisjon IKS er kommunens revisor i egen regi, og utfører revisjonsarbeidet etter god kommunal revisjonsskikk og avtale med kommunen om å fordele selskapets utgifter ved å fakturere revisjonsarbeidet etter faktisk tidsforbruk.

Merknader til årsregnskapet 2017 fra revisor er fulgt opp

Revisor har i løpet av 2017 ikke rapportert merknader til regnskapet til Nes kommune som kontrollutvalget har ansett kvalifiserte for videre oppfølging.

Rapportering av hvordan merknader til årsregnskapet fra kommunestyret er fulgt opp

Kommunestyret har ikke vedtatt merknader til regnskapet som har krevd oppfølging i 2017.

KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE MØTEINNKALLING

Kontrollutvalgets uttale til Nes kommune sitt årsregnskapet for 2017

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og årsmelding til Nes kommune for 2017, samt revisjonsberetning 2017. Ansvarlig revisor og administrasjonen har supplert kontrollutvalget med informasjon om aktuelle problemstillinger.

Årsregnskapet og årsmeldingen er lagt fram i samsvar med lov og forskrifter og gir uttrykk for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.2017.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstillende brukerne sitt informasjonsbehov.

Kontrollutvalget viser for øvrig til revisjonsberetning fra Kommunerevisjon IKS og anbefaler at årsregnskapet til Nes kommune godkjennes.

Behandling i møte:

Vedtak:

| | |
|--------------------|---|
| Sak 07/2018 | Retningslinjer for, og bruk av, næringsfond – Tilbakemelding etter vedtak sak 02/2018 |
|--------------------|---|

Dokumenter:

Ingen

Saksopplysninger:

I møtet 20.02.2018 anmodet k-utvalget rådmannen om å redegjøre for, og fortrinnsvis dokumentere:

1. Fondets størrelse pr. 31.12.2017 og fra hvor tilføres det midler til fondet.
2. Forskrift for bruk av fondet.
3. Oversikt over vedtatte tilskudd fra næringsfondet i 2017 og 2018.
4. Bekreftelse på at vedtakene er i samsvar med forskrift og en vurdering av om tilskuddet bidrar til næringsutvikling.
5. Praxis for oppfølging av resultater for innvilgede prosjekter i 2017.

Næringsutvikler Vera Magnussen informerte om bl.a. følgende i møtet:

- Næringsfondets størrelse pr. 31.12.2017 er på kr. 8 millioner.
- Retningslinjene ble rullert i 2016.
- De to største næringstilskuddene, innenfor de ti siste årene, er prosjektene Nasjonalromantisk senter og Nesfjella til sentrum
- Etablerersentret og bankene informerer etablerere i Nes om næringsfondet.
- Tilbakemeldinger fra flere er at tilskudd har vært nyttig og for noen helt avgjørende for å kunne gjennomføre prosjektet.
- Hovedmålet for tilskudd er nye arbeidsplasser.
- Over ti år har det vært omsatt ca. kr. 25 mill. i tilskudd.
- Kommunestyret følger opp at det ikke blir gitt tilskudd som ligger utenfor retningslinjene.

KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE MØTEINNKALLING

Kontrollutvalget, næringsutvikler og rådmann drøfter saken og gjennomgikk i møtet:

- Forskrift for næringsfondet
- Oversikt over vedtatte tilskudd fra næringsfondet i 2017 og 2018

Kontrollutvalget anså at retningslinjene bør oppdateres og «spisses», handlingsrommet for saksbehandling virker noe uavklart.

Kontrollutvalget anmodet kommunens næringsutvikler om en orientering på de to til tre største tilskuddene som er gitt i perioden 2006-2016 og hvordan tilskuddet har bidratt til vekst og utvikling.

Vedtak i sak 02/2018 i møtet 20.02.2018:

Kontrollutvalget tar næringsutviklers orientering til etterretning.

Kontrollutvalget anmoder rådmannen om orientering på de to til tre største tilskuddene som er gitt i perioden 2006-2016 og hvordan tilskuddet har bidratt til vekst og utvikling, til nest møte

I dagens møte:

Kontrollutvalget anmoder rådmannen om en orientering iht ovenstående vedtak i sak 02/2018.

Rådmann må påregne at kontrollutvalget og revisjonen vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål til rådmannen i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens orientering til etterretning.

Behandling i møtet:

Vedtak:

| | |
|--------------------|--|
| Sak 08/2018 | Sekretariats-ordning for kontrollutvalget |
|--------------------|--|

Dokumenter:

Ingen

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget i Nes har pr. d.d. oppdragsavtale vedr. kontrollutvalgssekretariatsfunksjonen, datert 23.06.2016, med enkeltmannsforetaket Hanne Heen Wengen.

Gjeldende avtale utløper 23.06.2018, jf. avtalens pkt. 2.

K-utvalget må ta stilling til sin sekretariats-ordning i og med at nåværende avtale snart utløper. Følgende må tas opp til vurdering:

- Skal samarbeidet med enkeltmannsforetaket Hanne Heen Wengen, i funksjonen som kontrollutvalgssekretariat, videreføres og ny avtale inngås, gjeldende fra 23.06.2018.
- Skal andre alternativer vurderes, og tilbud innhentes fra andre aktører.

KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE MØTEINNKALLING

Forslag til vedtak:

Behandling i møte:

Vedtak:

Drøftings- og orienteringssaker:

1. Revisjonssjefens habilitets- og uavhengighetserklæring

Brev datert 15.03.2018

2. Nye regler i arbeidsmiljøloven – Plikt til å utarbeide rutiner for intern varsling

Brev fra Kommunerevisjon IKS, datert 20.04.18

3. Retningslinjer for kontrollutvalgenes arbeid

Dokument: *Arbeidsdok.: «Retningslinjer for kontrollutvalgenes arbeid», unntatt offentligheten, iht. offentlighetsloven § 5.*

Orientering om Kommunerevisjon IKS sitt utkast til «Retningslinjer for kontrollutvalgenes arbeid». Retningslinjene vil bli satt opp som egen sak i k-utvalgsmøte høsten 2018.