



Kontrollutvalget i Alta kommune

Møte nr. 2/2017
24. april 2017

Arkivkode
4/1 01
Journalnr.
2017/11091-3

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

SAK 9/2017 ALTA HAVN KF SÆRREGNSKAP OG ÅRSMELDING

Saksbehandler: Aslak Gaup

Saksdokumenter:

- Alta Havn KF's årsberetning og årsregnskap (særregnskap) for 2016 (vedlagt)
- Revisors beretning (vedlagt)
- Styrets behandling av Alta Havn KF's årsberetning med årsregnskap (særregnskap) for 2016 (utrykt vedlegg)

Saksopplysninger:

Av *Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner* § 7, fremgår at kontrollutvalget skal avggi 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, med kopi til formannskapet. Det er sentralt at kontrollutvalgets uttalelse skal være formannskapet i hende før dette avgir innstilling om særregnskapet 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 18. april 2017 avgitt en normalberetning, og at den tilfredsstillende alle krav som stilles i kommunelovens § 48 nr. 5. Dette indikerer at det ikke er funnet vesentlige avvik i det reviderte regnskapet.

Ifølge avgitt særregnskap for 2016 har foretaket et netto driftsresultat på kr 423 755,- og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 412 231 og et udekket regnskapsmessig *merforbruk* på investering for 2016 på kr. 189 576,-.

Foretaket har et udisponert regnskapsmessig *mindreforbruk* fra drift for 2016 på kr. 412 231,- som foretakets styre foreslår avsatt til disposisjonsfondet. Foretakets styre foreslår videre at udekket regnskapsmessig *merforbruk* på investering for 2016 på kr. 189 576,- dekkes over disposisjonsfondet. I årsmeldingen skriver styret at årsaken til merforbruket på investeringssiden kan forklares gjennom et lavere tilskudd enn budsjettet.

I tråd med bestemmelsene i kontrollutvalgsforskriften, §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 2016 som vist nedenfor.

Sekretariatets tilråding:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Alta Havn KF's særregnskap for 2016

Kontrollutvalget har i møte den 24. april 2017 behandlet Alta Havn KF's særregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og styrets årsberetning av 23. mars 2017, og revisors beretning av 6. april 2017.

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

Kontrollutvalget har merket seg at Alta Havn KF's særregnskap for 2016 viser et netto driftsresultat på kr 412 231,-.

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 foretaket har et udisponert regnskapsmessig mindreforbruk fra drift for 2016 på kr. 412 231,- som foretakets styre foreslår avsatt til disposisjonsfondet og et udekket regnskapsmessig merforbruk på investeringer på kr. 189 576,- som foreslås dekket over disposisjonsfondet. Kontrollutvalget har ingen merknader til slike disposisjoner.

Ut over ovennevnte og revisors samlede beretning av 6. april 2017 har kontrollutvalget ikke merknader til Alta Havn KF's særregnskap og årsmelding for 2016.