

Havnestyret

Dato: 28.08.2020 10:00

Sted: Kontoret til Berlevåg Havn KF

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.
på e-post .

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 24.08.2020

For leder i Havnestyret, Willy Andreassen

Saksliste

Saker til behandling

12/20 Berlevåg Havn KF - Årsregnskap 2019	3
13/20 Årsmelding 2019 for Berlevåg Havn KF	10
14/20 Valg av styre til Berlevåg Bunkers AS - selskap under stiftelse	17



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

Arkivsak-dok. 20/00153-12
Saksbehandler Bjørn Tore Sjøstad

Saksgang
Havnestyret

Møtedato

BERLEVÅG HAVN KF - ÅRSREGNSKAP 2019

Forslag til vedtak/innstilling:

Havnestyret godkjenner særregnskapet 2019 slik det foreligger.

Vedlegg:

Kontrollutvalgets uttalelse til Berlevåg Havn KF`s særregnskap 2019
Revisjonsberetning 2019

Saksframstilling:

Bakgrunn:

Årsregnskap 2019 ble behandlet møte 17/6-20 og ble så oversendt Kontrollutvalget for behandling.

Kontrollutvalget har i møte 18/8-20 behandlet årsregnskapet 2019 for Berlevåg Havn KF.

Merknader:



KomRev NORD

Interkommunalt selskap

Vi skaper trygghet

Til kommunestyret i Berlevåg kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren
Styret

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert særregnskapet for Berlevåg havn KF som viser et negativt netto driftsresultat på kr 370 427,23 og et regnskapsmessig merforbruk på kr. 583 282,58. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til særregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Berlevåg havn KF per 31. desember 2019, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av særregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i foretakets årsrapport, men inkluderer ikke særregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av særregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av særregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Besøks-/postadresse	Avdelingskontor:	Telefon:	Organisasjonsnummer:
Sjøgt 3 9405 HARSTAD www.komrevnord.no	Bodø, Finnsnes, Leknes, Narvik, Sortland, Sjøvegan, Svolvær, Tromsø post@komrevnord.no	77 04 14 00	986 574 689

Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide særregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av særregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på særregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om særbudsjett

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i særregnskapet stemmer med regulert særbudsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15. juni 2020, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning. Årsregnskapet ble avlagt 3.3.2020 av tidligere styre og nytt styre vedtok årsregnskapet og årsberetningen den 17.6.2020.

Tromsø, 1. juli 2020



Doris Gressmyr
Oppdragsansvarlig revisor

Kontrollutvalget

Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan IS
Saksbehandler: Kari Mette P. Foslund

SAK 22/20 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL BERLEVÅG HAVN KFs SÆRREGNSKAP 2019

Saksopplysninger

Årsregnskapet for 2019 skal avlegges og behandles etter gammel kommunelov og tilhørende forskrifter.

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 revisors beretning før særregnskapet behandles i kommunestyret. Uttalelsen fra kontrollutvalget skal stiles i original form direkte til kommunestyret.

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

Som følge av Covid-19 er dette tilsidesatt for 2020 og det er kommet en lov om midlertidig unntak som har følgende frister gjelder fram til 16. september 2020:

§ 5 Frister for regnskapsrevisor og vedtak om årsregnskap og årsberetning

Regnskapsrevisor skal senest 15. juni 2020 avgi revisjonsberetning til årsregnskapene og årsberetningene for 2019.

Årsregnskapene og årsberetningene for 2019 skal vedtas senest 15. september 2020.

Regnskapsrevisor skal senest 15. september 2020 avgi en skriftlig uttalelse om resultatet av den forenklete etterlevelseskontrollen etter kommuneloven § 24-9.

Berlevåg Havn KFs årsregnskap ble avlagt 3.mars 2020 av tidligere styre. Nytt styre vedtok årsregnskapet og årsberetningen pr 17. juni.2020.

KomRev NORD IKS har gjennomført revisjonen for 2019 i samsvar med kommuneloven, tilhørende forskrifter og i henhold til god kommunal revisjonsskikk og vedtatte revisjonsstandarder.

Revisjonsberetningen er avlagt pr 1. juli 2020. Revisor konkluderer med at regnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og at det i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Berlevåg Havn KF pr. 31.12.2019 og av resultatet for regnskapsåret, som ble avsluttet pr 31.12.2019 i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Under overskriften «Uttalelser om øvrige lovmessige krav» i revisjonsberetningen sier revisor følgende:

«Konklusjon om særbudsjett:

- *Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i særregnskapet stemmer med regulert særbudsjett.*

Konklusjon om årsberetning

- *Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.»*

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Under henvisning til forholdene som er omtalt ovenfor er kontrollutvalgets sekretariat av den oppfatning at årsregnskapet og årsmeldingen for Berlevåg Havn KF gir et forsvarlig uttrykk for foretakets virksomhet i 2019 og foretakets økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å avgi en uttalelse til årsregnskapet for Berlevåg Havn KF for 2019 som det fremgår av vedlegget «Uttalelse til regnskapet for 2019».

Vedlegg:

- Uavhengig revisors beretning
- Møteprotokoll havnestyret 17. juni 2020
- Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF
- Årsmelding 2019 for Berlevåg Havn KF

VEDLEGG

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL BERLEVÅG HAVN KF'S SÆRREGNSKAP 2019

Kontrollutvalget har i møte 18. august 2020 i sak 22/20 gitt uttalelse til Berlevåg Havn KF's særregnskap for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært det reviderte særregnskapet, årsmeldingen og revisors beretning av 1. juli 2020.

Kontrollutvalget har merket seg at Berlevåg Havn KF's særregnskap for 2019 viser et netto driftsresultat på kr 370 437,23 og et regnskapsmessig merforbruk på kr 583 282,58.

Styret har i møte 16. juni 2020 behandlet særregnskapet med årsmelding for regnskapsåret 2019.

Ut fra overnevnte og revisors beretning av 1. juli 2020 har kontrollutvalget ikke merknader til Berlevåg Havn KFs særregnskap og årsmelding for 2019.

Berlevåg 18. august 2020

Frank-Tore Nygård
kontrollutvalgsleder



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

Arkivsak-dok. 20/00153-13
Saksbehandler Bjørn Tore Sjøstad

Saksgang
Havnestyret

Møtedato

ÅRSMELDING 2019 FOR BERLEVÅG HAVN KF

Forslag til vedtak/innstilling:

Årsmelding for Berlevåg Havn KF tas til orientering.

Vedlegg:

Kontrollutvalget - Årsmelding 2019 for Berlevåg Havn KF

Saksframstilling:

Bakgrunn:

Havnestyret behandlet i møte 17/6-20 årsmelding for Berlevåg Havn KF og oversendte det til Kontrollutvalget for behandling.

Kontrollutvalget har i møte 18/8-20 behandlet årsmelding 2019 for Berlevåg Havn KF.

Merknader:

Kontrollutvalget i Berlevåg kommune

MØTEPROTOKOLL

Dato: 18. aug. 2020

Referent: KM. Foslund

Tid: 1030 – 1310

Sted: Kommunestyresalen

Disse møtte:

Kontrollutvalget: Frank-Tore Nygård, leder
Dan Svendsen
Rita Andreassen
Arild Hammeren
Ingmund Amundsen (vara)

Meldt frafall: Linda Johansen

Sekretariatet: Kari Mette P. Foslund

Revisjon: KomRev NORD v/ Ørjan Martnes deltok digitalt under sak 22/20.
KomRev NORD v/ Knut Teppan Vik deltok digitalt under sak 23/20 og 24/20.

Andre: Rådmann Jørgen Holten Jørgensen orienterte om etikkreglementet for Berlevåg kommune under sak 21/20.

Innkalling

Foreløpig innkalling og saksliste til kontrollutvalgets møte 18. aug. 2020 ble oversendt utvalgets medlemmer, varamedlemmer, ordfører, rådmann og revisor 14. juli 2020.

Saksdokumentene

Sakspapirene ble sendt ut 21. juli 2020 fordelt over 4 e-post-sendinger pga stor saksmengde. Forvaltningsrapport «Grunnskole» ble i tillegg sendt ut pr ordinær post 21. juli til de som skulle delta på møtet.

SAKSLISTE:

Sak nr	Sak
19/20	Godkjenning av innkalling og saksliste
20/20	Godkjenning av protokoll
21/20	Orienteringer <ul style="list-style-type: none"> • Orientering om Berlevåg kommunes etikkreglement v/rådmannen • Vedtak fra kontrollutvalget i møte 3 .juni i sak 15-20 Forvaltningsrevisjon Berlevåg Havn KF • Vedtak fra kontrollutvalget i møte 3. juni i sak 16-20 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2019 • Referat fra styremøte Kontrollutvalgan IS 19. juni 2020 • Uavhengig revisors beretning pr 15.juni 2020 Berlevåg Havn KF Årsregnskap 2019 (frfalt jfr. Revisors uavhengige beretning pr 1. juli i sak 22/20). • Møteinnkalling med saksliste til kommunestyremøte 18. juni 2020.
22/20	Kontrollutvalgets uttalelse til Berlevåg Havn KFs særregnskap 2019
23/20	Forvaltningsrevisjon Berlevåg havn KF – Overordnet prosjektskisse

24/20	Rapport forvaltningsrevisjon «Grunnskole – Ressursbruk, skolehelsetjeneste og rutiner for samarbeid med barnevernet»
25/20	Eventuelt

SAK 19/20 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste fra kontrollutvalgets møte 18. aug. godkjennes.

Vedtak, enstemmig med de endringer som kom fram på møtet:

Innkalling og saksliste fra kontrollutvalgets møte den 18. aug. godkjennes.

SAK 20/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokoll fra møte 3. juni 2020 godkjennes.

Vedtak enstemmig:

Protokoll fra møte 3. juni 2020 godkjennes.

SAK 21/20 ORIENTERINGSSAKER

- Orientering om Berlevåg kommunes etikkreglement v/rådmannen
- Vedtak fra kontrollutvalget i møte 3 .juni i sak 15-20 Forvaltningsrevisjon Berlevåg Havn KF
- Vedtak fra kontrollutvalget i møte 3. juni i sak 16-20 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2019
- Referat fra styremøte Kontrollutvalgan IS 19. juni 2020
- Uavhengig revisors beretning pr 15.juni 2020 Berlevåg Havn KF Årsregnskap 2019 (frafalt jfr. Revisors uavhengige beretning pr 1. juli i sak 22/20).
- Møteinnkalling med saksliste til kommunestyremøte 18. juni 2020.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 22/20 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL BERLEVÅG HAVN KFs SÆRREGNSKAP 2019

Sekretariatets forslag til vedtak:

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL BERLEVÅG HAVN KFs SÆRREGNSKAP 2019

Kontrollutvalget har i møte 18. august 2020 i sak 22/20 gitt uttalelse til Berlevåg Havn KF's særregnskap for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært det reviderte særregnskapet, årsmeldingen og revisors beretning av 1. juli 2020.

Kontrollutvalget har merket seg at Berlevåg Havn KF's særregnskap for 2019 viser et netto driftsresultat på kr 370 437,23 og et regnskapsmessig merforbruk på kr 583 282,58.

Styret har i møte 16. juni 2020 behandlet særregnskapet med årsmelding for regnskapsåret 2019.

Ut fra overnevnte og revisors beretning av 1. juli 2020 har kontrollutvalget ikke merknader til Berlevåg Havn KFs særregnskap og årsmelding for 2019.

Vedtak enstemmig med de endringer som kom fram på møtet:

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL BERLEVÅG HAVN KF'S SÆRREGNSKAP 2019

Kontrollutvalget har i møte 18. august 2020 i sak 22/20 gitt uttalelse til Berlevåg Havn KF's særregnskap for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært det reviderte særregnskapet, årsmeldingen og revisors beretning av 1. juli 2020.

Kontrollutvalget har merket seg at Berlevåg Havn KF's særregnskap for 2019 viser et netto driftsresultat på kr 370 437,23 og et regnskapsmessig merforbruk på kr 583 282,58.

Styret har i møte 17. juni 2020 behandlet særregnskapet med årsmelding for regnskapsåret 2019.

Ut fra overnevnte og revisors beretning av 1. juli 2020 har kontrollutvalget ikke merknader til Berlevåg Havn KFs særregnskap og årsmelding for 2019.

SAK 23/20 FORVALTNINGSREVISJON BERLEVÅG HAVN KF – OVERORDNET PROSJEKTSKISSE

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Berlevåg godkjenner vedlagte overordnede prosjektskisse for forvaltningsrevisjon av investeringsprosjektet «Fiskerkaia/Vestre Side» v/Berlevåg Havn KF.

Kontrollutvalget ber KomRev NORD holde kontrollutvalget løpende orientert om revisjonsarbeidet.

Forvaltningsrevisjonsprosjektet har en timeramme på 300 timer og forventes ferdigstilt medio 2021.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget i Berlevåg godkjenner vedlagte overordnede prosjektskisse for forvaltningsrevisjon av investeringsprosjektet «Fiskerkaia/Vestre Side» v/Berlevåg Havn KF.

Kontrollutvalget ber KomRev NORD holde kontrollutvalget løpende orientert om revisjonsarbeidet.

Forvaltningsrevisjonsprosjektet har en timeramme på 300 timer og forventes ferdigstilt medio 2021.

SAK 24/20 RAPPORT FORVALTNINGSREVISJON «GRUNNSKOLE – RESSURSBRUK, SKOLEHELSETJENESTE OG RUTINER FOR SAMARBEID MED BARNEVERNET

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Berlevåg har i møte 18.aug. 2020 behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Grunnskole – Ressursbruk, skolehelsetjeneste og rutiner for samarbeid med barnevernet» i Berlevåg kommune.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

«Berlevåg kommune tar rapport «Grunnskole – Ressursbruk, skolehelsetjeneste og rutiner for samarbeid med barnevernet» i Berlevåg kommune til etterretning og ber administrasjonen iverksette følgende tiltak på bakgrunn av funn i rapporten:

- Videreutvikle sine rutiner for bekymringsmeldinger til barneverntjenesten, herunder vurdere etablering av skriftlige rutiner.
- Sikre at alle ansatte i grunnskolen er kjent med skolens rutiner for bekymringsmeldinger til barneverntjenesten
- Videreutvikle sitt skolehelsetjenestetilbud slik at dette tilfredstiller kravene i nasjonalt regelverk.

Arbeidet med overnevnte 3 punkter starter umiddelbart. Kontrollutvalget ber om skriftlig status på arbeidet innen 15. april 2021.

Vedtak enstemmig med de endringer som framkom på møtet:

Kontrollutvalget i Berlevåg har i møte 18.aug. 2020 behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Grunnskole – Ressursbruk, skolehelsetjeneste og rutiner for samarbeid med barnevernet» i Berlevåg kommune.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

«Berlevåg kommune tar rapport «Grunnskole – Ressursbruk, skolehelsetjeneste og rutiner for samarbeid med barnevernet» i Berlevåg kommune til etterretning og ber administrasjonen iverksette følgende tiltak på bakgrunn av funn i rapporten:

- Videreutvikle sine rutiner for bekymringsmeldinger til barneverntjenesten, herunder vurdere etablering av skriftlige rutiner.
- Sikre at alle ansatte i grunnskolen er kjent med skolens rutiner for bekymringsmeldinger til barneverntjenesten
- Videreutvikle sitt skolehelsetjenestetilbud slik at dette tilfredstiller kravene i nasjonalt regelverk.

Arbeidet med overnevnte 3 punkter starter umiddelbart. Kontrollutvalget ber om en handlingsplan innen desember 2020.

SAK 25/20 EVENTUELT

- Kontrollutvalget ber om at oppvekstsjef kommer på neste møte og orienterer om status på handlingsplan jfr vedtak i sak 24/20.
- Sekretariatet orienterte om at den midlertidige fjernmøteforskriften av 13.mars 2020 nr 278 ikke forlenges. Dette betyr at kontrollutvalg kan fortsette med fjernmøter også etter 1. august 2020, forutsatt at kommunestyret eller fylkestinget beslutter det, jf. koml. § 11-7 første ledd.

19. aug. 2020

Frank-Tore Nygård
Leder kontrollutvalget

Kari Mette P. Foslund
Kontrollutvalgan IS



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

Arkivsak-dok. 20/00597-1
Saksbehandler Bjørn Tore Sjøstad

Saksgang
Havnestyret

Møtedato

VALG AV STYRE TIL BERLEVÅG BUNKERS AS - SELSKAP UNDER STIFTELSE

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten innstilling.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Saken legges fram i møtet.

Bakgrunn:

Merknader: