

Møte 26.05.2023
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Fredag 26. mai**
Tid: **kl. 13:00 – 15:00**
Sted: Rådhuset på Gladstad

Tilstede fra kontrollutvalget:

Jon Albert Johansen Floa, leder [pr. MS Teams]
Turid Næss, medlem
Arnstein Hanssen, medlem
Katrine Grindhaug, varamedlem

Forfall:

Tor Inge Lillestøl, nestleder
Tove Trøan, medlem

For øvrig møtte:

Kommunedirektør Brit Skjevling
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Heidi Galguften [pr. MS Teams under sak 06/2023]
Regnskapsrevisor Ingunn Myrvang [pr. MS Teams under sak 06/2023]
Forvaltningsrevisor Johannes Nestvold [MS Teams under sak 07/2023]
Forvaltningsrevisor Cathrine Mortensen [MS Teams under sak 07/2023]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder [pr. MS Teams]

Til behandling forelå:

Sak 06/2023 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022
Sak 07/2023 – Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll fremover [prosjektutvikling]
Sak 08/2023 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 09/2023 – Eventuelt

Det fremkom ingen innvendinger eller kommentarer til innkalling og agenda.

Ethvert vedtak er å oppfatte som enstemmig, så langt ikke annet fremgår av møteprotokollen.

Sak 06/2023 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022

Vedtak:

Til kommunestyret i Vega kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Vega kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022

Kontrollutvalget har i møte 26.05.2023 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2022.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for Vega kommune, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 annet ledd samt kommuneloven § 14-3 tredje ledd annet punktum.

Grunnlaget for uttalelsen har vært det avlagte årsregnskapet, avgitt årsberetning, revisjonsberetning datert 11.05.2023, brev nr. 5 av 17.04.2023, brev nr. 6 av 17.04.2023 og revisjonsnotat datert 11.05.2023. I tillegg har kommunens revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 8,8 [6,9] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 112,7 [120,3] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 23,9 [18,1] % av driftsinntektene. De nevnte størrelsene er beregnet på grunnlag av kommunekassens årsregnskap, og tall for fjoråret er oppgitt i parentes. Kontrollutvalget har i tillegg notert at kommunestyret har vedtatt finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi i tråd med kommuneloven § 14-2 bokstav c.

Det er etter kontrollutvalgets vurdering redegjort for vesentlige avvik mellom utgiftene i årsregnskapet, og bevilgningen til ulike formål i regulert budsjett. Det samme gjelder ved avvik mellom inntektene i årsregnskapet og regulert budsjett.

Revisors beretning har enkelte presiseringer i avsnittet «andre forhold». Kontrollutvalget minner i denne forbindelse om at årsregnskap skal avlegges senest 22. februar, at årsberetning skal avgis senest 31. mars, og at årsregnskap og årsberetning skal være vedtatt senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt. Jf. kommuneloven § 14-6 sjette ledd, § 14-7 tredje ledd og § 14-3 annet ledd.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold som kan ha betydning for kontrollutvalgets uttalelse eller kommunestyrets vedtak av årsregnskap og årsberetning etter kommuneloven § 14-3.

–//–

Kopi: formannskapet i Vega kommune

Sak 07/2023 – Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll fremover [prosjektutvikling]

Vedtak:

Kontrollutvalget er innstilt på å realisere prosjektet, i hovedsak basert på fremlagte prosjektplan.

Saken tas opp til fornyet behandling på neste møte, på basis av de signaler og synspunkter som fremkom i møtet.

Sak 08/2023 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 09/2023 – Eventuelt

Intet til behandling.

Jon Albert J. Floa /s/

Katrine Grindhaug /s/

Turid Næss /s/

Arnstein Hanssen /s/
