

BYGLAND KOMMUNE – KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

Møte nr. 02/24

Dato: 22.04.24 kl. 09.00 – 11.15

Stad: Kommunehuset, kommunestyresalen

<u>Til stades:</u> Olaf Håkon Tørresen, leiar Knut William Bygland, nestleiar Olav Skeie, medlem Camilla Josefine Høibraaten, medlem Eli Tomine Moe, medlem	<u>Andre til stades (heile eller deler av møtet):</u> Agder Kommunerevisjon IKS v/ Tommy Pytten, Maren Stapnes og Tor Ole Holbek Agder Sekretariat v/ Inger Lise Austrud Administrasjonen v/ kommunedirektør John Salve Sigrernes, Knut Olav Forgard (økonomisjef) og Geir Knutsen (HR sjef)
--	---

Det var ikkje merknader til innkalling og saksliste.

SAKSLISTE

SAK 07/24 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 05.02.24

SAK 08/24 ÅRSREKNESKAPEN FOR BYGLAND KOMMUNE 2023

SAK 09/24 REVISOR ORIENTERAR

Orienteringar

Kommunedirektør er invitert inn frå starten av møte for å orientere om:

- Presentasjon av årsrekneskapen og årsmeldinga
- Orientering om siste arbeidsmiljøundersøking og status arbeidsmiljø

Fast post

Vidare arbeid i kontrollutvalet:

Eventuelt

Referatsak:

Ref. 03/24 Protokoll frå representantskapsmøte i Setesdal Brannvesen IKS

Underskrift

Olaf Håkon Tørresen

Leiar

Kopi av møteboka sendes: Ordførar, kommunedirektør, revisor, Jorunn S Tveiten og Setesdølen

SAK 07/24 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 05.02.24

Vedtak:

1. Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 05.02.24 vert godkjent.
2. Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll frå møte 05.02.24

Bakgrunn for saka:

Forslag til protokoll frå møte 05.02.24 vert lagt fram for godkjenning.

Framlegg til vedtak:

1. Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 05.02.24 vert godkjent.
2. Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen

SAK 08/24 ÅRSREKNESKAPEN FOR BYGLAND KOMMUNE 2023

Vedtak:

Uttale frå kontrollutvalet til kommunestyret:

Kontrollutvalet har handsama Bygland kommunes årsrekneskap og årsmelding for 2023.

Agder Kommunerevisjon IKS har avgitt normalberetning utan spesielle merknader. Basert på revisjonsberetninga har kontrollutvalet ingen spesielle merknader til kommunens årsmelding.

Kontrollutvalet er ikkje kjent med andre forhold, framkomme i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalets uttale.

Kontrollutvalet anbefaler at kommunestyret godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Lover, forskrifter:

Lov om kommunar og fylkeskommunar m.m.
Budsjet- og rekneskapsforskrifta av 2019

Saksdokument vedlagt saka:

Revisjonsberetning, datert 15. april 2024
Årsrekneskapen og årsberetning 2023 (vedlegg i e-post)

Saksopplysningar:

Kommunens årsrekneskap viser eit netto driftsresultat på kr 24 173 670.

Revisor har gitt normal revisjonsberetning utan forbehold eller presiseringar.

I revisjonsberetninga uttaler revisor seg om:

Revisjonen av årsrekneskapen:

Revisors konklusjon :

Etter vår meining

- *oppfyller årsrekneskapen gjeldande lovkrav, og*
- *gjer årsrekneskapen i det alt vesentlege ein dekkande framstilling av den finansielle stillinga til kommunekassen per 31. desember 2023, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen i samsvar med kommunelova sine regler og god kommunale regnskapsskikk i Noreg.*

Andre lovmessige krav:

- Konklusjon om registrering og dokumentasjon
- Konklusjon om årsmeldinga
- Utsegn om forklaring for vesentlege budsjettavvik

Revisjonen har gjennom sine handlingar ikkje avdekket forhold som er av ein slik art at dei har betydning for konklusjonane på andre lovmessige krav.

For nærare informasjon vises det til revisjonsberetninga.

Uttale frå kontrollutvalet:

Kontrollutvalet skal gi uttale til følgjande:

- Kommunekassens årsrekneskap og årsberetning
- Konsolidert årsrekneskap
- Kommunale føretak (årsrekneskap og årsberetning)
- Lånefondet (årsberetning kan inngå i kommunekassens årsberetning)

Som oftast vil det vere hensiktsmessig med ein samla uttale til kommunekassens årsrekneskap, konsolidert årsrekneskap og årsberetning. Kontrollutvalet gir ikkje uttale til politisk råd og kommunalt oppgåvefelleskap, med mindre revisor har gitt revisjonsberetning.

Når det gjeld Bygland kommune skal kontrollutvalet berre gi uttale til kommunekassens årsrekneskap og årsberetning.

Handsaming av årsrekneskapen

Handsaming av årsrekneskapen og årsberetning vil vere som følger.

- Kommunedirektør avleggjar årsregnskapet innan 22.02.24
- Kommunedirektør utarbeider årsberetning innan 31.03.24
- Revisor avgir revisjonsberetning til kommunestyret innan 15.04.24
- Kontrollutvalet avgir uttale om årsrekneskapen til kommunestyret
- Formannskapet innstiller overfor kommunestyret om godkjenning og disponering (Kontrollutvalets uttale skal føreligge når formannskapet handsamar årsrekneskapen)
- Kommunestyret godkjenner årsrekneskapen innan 30.06.24

Vurderingar:

Eg vil anbefale kontrollutvalet å gi ein standard uttale til årsrekneskapen og årsberetninga for 2023.

Framlegg til vedtak:

Uttale frå kontrollutvalet til kommunestyret:

Kontrollutvalet har handsama Bygland kommunes årsrekneskap og årsmeldinga for 2023.

Agder Kommunerevisjon IKS har avgitt normalberetning utan spesielle merknader. Basert på revisjonsberetninga har kontrollutvalet ingen spesielle merknader til kommunens årsmelding.

Kontrollutvalet er ikkje kjent med andre forhold, framkomme i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalets uttale.

Kontrollutvalet anbefaler at kommunestyret godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga.

SAK 09/24 REVISOR ORIENTERAR

Handsaming i møte:

Revisor:

- jobbar med forenkla etterlevelsesk kontroll som har frist 30.06.24
- følger opp oppgåva i samband med legetenesta fram mot sommaren
- arbeid med ROV (risiko og vesentlighetsvurdering) er i gong

Vedtak:

Kontrollutvalet tar informasjonen frå revisor til orientering.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Bakgrunn for saka:

Det er kontrollutvalets ansvar å sjå til at det blir gjennomført revisjon i kommunen.

Revisor orienterar løpande gjennom året om relevante saker og tema. På denne måten held kontrollutvalet seg informert om det løpande revisjonsarbeidet.

Dei tema revisor orienterar om vil bli protokollført.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tar informasjonen frå revisor til orientering.

Fast post

Videre arbeid i kontrollutvalet: Neste møte i kontrollutvalet 03.06.24

Eventuelt

Utvalet inviterer kommunedirektør til neste møte for orientering om status på arbeidet med arbeidsmiljø, oppfølging av politiske vedtak og kommunens internkontroll.

Referatsak:

Ref. 03/24 Protokoll frå representantskapsmøte i Setesdal Brannvesen IKS

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering