

BYGLAND KOMMUNE – KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

Møte nr. 02/25

Dato: 05.05.25 kl. 09.00 – 10.30

Stad: Kommunehuset, kommunestyresalen

<u>Til stades:</u> Olaf Håkon Tørresen, leiar Knut William Bygland, nestleiar Kai Larsen, varamedlem Camilla Josefine Høibraaten, medlem Birgit Langeid, varamedlem <u>Forfall:</u> Olav Skeie, medlem	<u>Andre til stades (heile eller deler av møtet):</u> Agder Kommunerevisjon IKS v/ Tor Ole Holbek og Maren Stapnes Agder Sekretariat v/ Inger Lise Austrud Administrasjonen v/ Aslak Brekke (konst. kommunedirektør) og Knut Olav Forgard (økonomisjef)
---	--

Det var ikkje merknader til innkalling og saksliste.

SAKSLISTE

- SAK 06/25 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 10.02.25
SAK 07/25 ÅRSREKNESKAPEN FOR BYGLAND KOMMUNE 2024
SAK 08/25 PROSJEKTPLAN «ARBEIDSMILJØ – MEDVIRKNING I BYGLAND
KOMMUNE»
SAK 09/25 REVISOR ORIENTERAR

Orienteringar

Kommunedirektør kjem frå starten av møte for å orientere om:

- Presentasjon av årsrekneskapen og årsmelding

Fast post

Vidare arbeid i kontrollutvalet:

Eventuelt

Underskrift

Olaf Håkon Tørresen
Leiar

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

SAK 06/25 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 10.02.25

Handsaming i møte:

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 10.02.25 vert godkjent.
2. Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll frå møte 10.02.25

Bakgrunn for saka:

Forslag til protokoll frå møte 10.02.25 vert lagt fram for godkjenning.

Framlegg til vedtak:

1. Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 10.02.25 vert godkjent.
2. Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen

SAK 07/25 ÅRSREKNESKAPEN FOR BYGLAND KOMMUNE 2024

Handsaming i møte:

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Uttale frå kontrollutvalet til kommunestyret:

Kontrollutvalet har handsama Bygland kommunes årsrekneskap og årsberetning for 2024.

Agder Kommunerevisjon IKS har avgitt normalberetning utan spesielle merknader.

Basert på revisjonsberetninga har kontrollutvalet ingen spesielle merknader til kommunens årsberetning.

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 årsberetninga.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Lover, forskrifter:

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

Saksdokument vedlagt saka:

Revisjonsberetning, datert 15. april 2025
Årsrekneskapen og årsberetning 2024 (vedlegg i e-post)

Saksopplysninger:

Kommunens årsrekneskap viser eit netto driftsresultat på kr 5 795 343.

Revisor har gitt normal revisjonsberetning utan forbehold eller presiseringar.

I revisjonsberetninga uttaler revisor seg om:

Revisjonen av årsrekneskapen:

Revisors konklusjon :

Etter vår mening

- *oppfyller årsrekneskapen gjeldande lovkrav, og*
- *gjer årsrekneskapen i det alt vesentlege ein dekkande framstilling av den finansielle stillinga til kommunekassen per 31. desember 2024, 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 følgande:

- 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 oppgåvefellesskap, 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 avleggar årsregnskapet innan 22.02.25
- Kommunedirektør utarbeider årsberetning innan 31.03.25
- Revisor avgir revisjonsberetning til kommunestyret innan 15.04.25

- 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 30.06.25

Vurderingar:

Eg vil anbefale kontrollutvalet å gi ein standard uttale til årsrekneskapen og årsberetninga for 2024.

Framlegg til innstilling:

Uttale frå kontrollutvalet til kommunestyret:

Kontrollutvalet har handsama Bygland kommunes årsrekneskap og årsberetning for 2024.

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

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 årsberetninga.

SAK 08/25 PROSJEKTPLAN «ARBEIDSMILJØ – MEDVIRKNING I BYGLAND KOMMUNE»

Handsaming i møte:

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet ber Agder Kommunerevisjon IKS om å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet «Arbeidsmiljø – medvirkning i Bygland kommune» basert på dei problemstillingane som kjem fram av prosjektplanen og innafor kontrollutvalets budsjettramme.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Forslag til prosjektplan frå Agder Kommunerevisjon IKS, datert 16.04.25

Bakgrunn:

Kontrollutvalet tinga i sitt møte 18.11.2024 gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt med tema «Arbeidsmiljø». I fyrste møte i 2025 vart forvaltningsrevisjonen drøfta i utvalet. Agder Kommunerevisjon IKS har utarbeida framlegg til prosjektplan som kontrollutvalet må ta stilling til.

Fyrste ledd i prosjektet er utarbeiding av ein prosjektplan som nærare beskriv bakgrunn for prosjektet, problemstillingar, revisjonskriterier og metode.

Revisor foreslår følgende problemstillinger i den framlagde prosjektplanen:

- *Har Bygland kommune utarbeidet rutiner som sikrer ansattes rett til*
- *medvirkning?*
- *I hvilken grad ivaretar Bygland kommune ansattes rett til medvirkning?*

Det viktigaste er å vurdere om problemstillingane samsvarer med kontrollutvalets ønsker når det gjeld kva ein vil å få svar på gjennom dette prosjektet.

Vurderingar:

Revisjonen tek sikte på å framlegga rapport frå prosjektet til kontrollutvalet i starten av 2026.

For nærmare detaljer og avgrensingar vises det til framlegg til prosjektplan og til forvaltningsrevisors presentasjon av prosjektplan i møte.

I samråd med forvaltningsrevisor vil det være mogleg å foreta eventuelle justeringar i prosjektplanen dersom utvalet skulle ønske det.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet ber Agder Kommunerevisjon IKS om å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet «Arbeidsmiljø – medvirkning i Bygland kommune» basert på dei problemstillingane som kjem fram av prosjektplanen og innafor kontrollutvalets budsjettramme.

SAK 09/25 REVISOR ORIENTERAR

Handsaming i møte:

Rekneskapsrevisjon:

- Attestasjonsoppdrag, mva. kompensasjon
- Frist forenkla etterlevelseskontroll 30.06.25

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

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 er 23.06.25.

Kontrollutvalet ber om orientering frå Setesdal Barnevern og sak Prestneset i neste møte

Eventuelt