

Møte 23.05.2023
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Tirsdag 23. mai**
Tid: **kl. 08:30 – 12:00**
Sted: Rådhuset i Brønnøysund

Tilstede fra kontrollutvalget:

Leon Aune, leder
Lisbeth Holand, nestleder
Jann Anders Aanes, medlem
Birgitte Brattebø, medlem

Forfall:

Svein Robert Olsen, medlem

For øvrig møtte:

Ordfører Eilif Trælnes
Kommunedirektør Frank Nilssen
Havnesjef Sølvi Kristoffersen [under sak 07/2023]
Siri Tørstad, Regnskapshus1 [under sak 07/2023]
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Heidi Galguffen [MS Teams under sak 06 og 07/2023]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 06/2023 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022 Brønnøy kommune
Sak 07/2022 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022 Brønnøy Havn KF
Sak 08/2023 – Oppfølging rapport forvaltningsrevisjon [Arbeidsmiljø]
Sak 09/2023 – Kontrollutvalgets årsrapport
Sak 10/2023 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 11/2023 – 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 Brønnøy kommune

Vedtak:

Til kommunestyret i Brønnøy kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Brønnøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022

Kontrollutvalget har i møte 23.05.2023 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2022.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for Brønnøy kommune, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 annet ledd samt kommuneloven § 14-3 tredje ledd annet punktum. Uttalelsen omfatter også samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet [det konsoliderte årsregnskapet]. Jf. kommuneloven § 14-6 første ledd bokstav d.

Grunnlaget for uttalelsen har vært det avlagte årsregnskapet, avgitt årsberetning og revisjonsberetning datert 12.05.2023. I tillegg har kommunens revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 2,3 [2,3] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 93,5 [98,9] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 10,6 [8,9] % 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 Brønnøy kommune

Sak 07/2022 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022 Brønnøy Havn KF

Vedtak:

Til kommunestyret i Brønnøy kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Brønnøy Havns årsregnskap og årsberetning for 2022

Kontrollutvalget har i møte 23.05.2023 behandlet årsregnskap og årsberetning for Brønnøy Havn KF for 2022. Styret avlegger årsregnskapet og avgir årsberetning for foretaket, jf. kommuneloven 9-8 fjerde ledd.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for det kommunale foretaket, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 annet ledd samt kommuneloven § 14-3 tredje ledd annet punktum. Jf. også § 14-6 første ledd bokstav b.

Grunnlaget for uttalelsen har vært det avlagte årsregnskapet, avgitt årsberetning, revisjonsberetning datert 10.05.2023, nummerert brev av 17.04.2023, nummerert brev av 10.05.2023 og revisjonsnotat datert 10.05.2023. I tillegg har foretakets revisor og administrasjon supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 13,1 [17,2] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 206,6 [167,5] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 38,3 [25,0] % av driftsinntektene. Tall for fjoråret er oppgitt i parentes.

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.

Utvalget konstaterer at avgitt revisjonsberetning har konklusjon med forbehold. Forbeholdet gjelder usikkerhet knyttet til verdsettelsen av utestående fordringer i årsregnskapet, og grunnlaget er nærmere beskrevet i revisjonsberetningen samt i nummerert brev # 5 til kontrollutvalget.

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 Brønnøy kommune
Styret i Brønnøy Havn KF

Sak 08/2023 – Oppfølging rapport forvaltningsrevisjon [Arbeidsmiljø]

Vedtak:

Kontrollutvalget har blitt orientert om status for oppfølgingsarbeidet i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapporten «Arbeidsmiljø» gjennom a) notat datert 11.05.2023 og b) muntlig redegjørelse i utvalgets møte 23.05.2023. Kontrollutvalget benytter anledningen til å gi uttrykk for ros når det gjelder administrasjonens oppfølging av resultatene fra forvaltningsrevisjonen.

Sak 09/2023 – Kontrollutvalgets årsrapport

Vedtak:

Utkastet til årsrapport fastsettes som fremlagt [med de endringer som ble besluttet i møtet].

Sak 10/2023 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 11/2023 – Eventuelt

Intet til behandling.

Leon Aune /s/

Lisbeth Holand /s/

Jann Anders Aanes /s/

Birgitte Brattebø /s/