

## SAKSPROTOKOLL – KONTROLLUTVALGET I RØDØY

Saksbehandler: Lars Hansen

### Saksgang

Kontrollutvalget i Rødøy      14.06.2021      11/21

### 11/21 Årsregnskap Rødøy kommune 2020 – uttalelse fra kontrollutvalget

Rådmann Kitt Grønningsæter møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

#### Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Rødøy:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Rødøy kommunes årsregnskap for 2020.

Kontrollutvalget har i møte 14. juni 2021 behandlet Rødøy kommune sitt årsregnskap for 2020. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 9. juni 2021, og årsmelding for 2020. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Revisor har avgitt en beretning hvor det konkluderes med at årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og at det i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen.

I sin beretning har revisor avgitt uttalelse og en konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon. Dette med bakgrunn i at faktureringsrutiner for enkelte tjenester ikke er i henhold til krav i forskrift og lov.

Videre i sin beretning har revisor avgitt uttalelse og konklusjon med forbehold om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik. Dette med bakgrunn i at årsregnskapet har vesentlige avvik fra budsjett grunnet manglende budsjettjusteringer i løpet av året.

Kontrollutvalget har mottatt regnskap, årsberetning og revisjonsberetning 10. juni 2021. Fristen for avleggelse av årsregnskap og årsberetning er fastsatt i forskrift til henholdsvis 22. februar og 31. mars. Det må etter utvalgets syn treffes tiltak som hindrer forsinkelse i avleggelse av årsregnskap og beretninger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 16 624 033. I samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er kr 16 624 033 disponert. Kontrollutvalget viser her til informasjon i årsregnskapet *Økonomisk oversikt drift* linjene 25-29.

Kontrollutvalget registrerer at det ikke er grunnlag for fremleggelse av konsolidert regnskap (samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet, jfr kommuneloven § 14-6).

Kontrollutvalget viser til brev fra revisor: Revisjonsrapport nr 3. Utvalget vil påse at de forhold som revisor påpeker får sin oppfølging.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen som er datert 9. juni 2021, har kontrollutvalget ikke merknader til Rødøy kommunes årsregnskap for 2020.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Til kommunestyret i Rødøy:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Rødøy kommunes årsregnskap for 2020.

Kontrollutvalget har i møte 14. juni 2021 behandlet Rødøy kommune sitt årsregnskap for 2020. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 9. juni 2021, og årsmelding for 2020. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Revisor har avgitt en beretning hvor det konkluderes med at årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og at det i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen.

I sin beretning har revisor avgitt uttalelse og en konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon. Dette med bakgrunn i at faktureringsrutiner for enkelte tjenester ikke er i henhold til krav i forskrift og lov.

Videre i sin beretning har revisor avgitt uttalelse og konklusjon med forbehold om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik. Dette med bakgrunn i at årsregnskapet har vesentlige avvik fra budsjett grunnet manglende budsjettjusteringer i løpet av året.

Kontrollutvalget har mottatt regnskap, årsberetning og revisjonsberetning 10. juni 2021. Fristen for avleggelse av årsregnskap og årsberetning er fastsatt i forskrift til henholdsvis 22. februar og 31.

mars. Det må etter utvalgets syn treffes tiltak som hindrer forsinkelse i avleggelse av årsregnskap og beretninger.

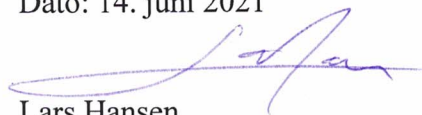
Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 16 624 033. I samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er kr 16 624 033 disponert. Kontrollutvalget viser her til informasjon i årsregnskapet *Økonomisk oversikt drift* linjene 25-29.

Kontrollutvalget registrerer at det ikke er grunnlag for fremleggelse av konsolidert regnskap (samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet, jfr kommuneloven § 14-6).

Kontrollutvalget viser til brev fra revisor: Revisjonsrapport nr 3. Utvalget vil påse at de forhold som revisor påpeker får sin oppfølging.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen som er datert 9. juni 2021, har kontrollutvalget ikke merknader til Rødøy kommunes årsregnskap for 2020.

Dato: 14. juni 2021



Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

Saksprotokoll sendt:  
Kommunestyret, kopi til formannskapet