



PROTOKOLL – RØDØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Fredag, 9. juni 2023, kl 09.00 – 10.30

Møtested: Fjernmøte Teams / Møterom formannskapssalen, Rødøy rådhus

Saksnr.: 12/23

Til stede:

Monica Karlsen, medlem (Teams)
Marit Hagtvedt, medlem

Forfall:

Sindre Stordal, leder
Isak Vangstad, nestleder
Kjell Viggo Ovesen, medlem

Varamedlemmer:

Arild Lorensen møtte for Sindre Stordal
Ingvild Karlsen møtte for Isak Vangstad
Andreas Heen møtte for Kjell Viggo Ovesen

I leders og nestleders fravær, tok utvalget opp valg av setteleder. Monica Karlsen ble enstemmig valgt til setteleder.

Øvrige:

Kommunedirektør Harald Erichsen
Økonomisjef Reidar Hjelmseth (Teams)
Assisterende kommunedirektør Einar Arild Hauge (Teams)
Oppdragsansvarlig revisor Harald Halvorsen, Deloitte (Teams)
Møtesekretær Ronny Seljeseth, Salten Kontrollutvalgsservice KO (Teams)

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
12/23	Årsregnskap Rødøy kommune 2022 – uttalelse fra kontrollutvalget (Utsatt sak fra møte 5. juni 2023)

12/23 Årsregnskap Rødøy kommune 2022 – uttalelse fra kontrollutvalget (Utsatt sak fra møte 5. juni 2023)

Under møtet mottok utvalgets medlemmer Revisjonsberetning 2022 datert 09.06.2023 og Revisjonsrapport nr 5 datert 08.06.2023 fra regnskapsrevisor Deloitte.

Kommunedirektør Harald Erichsen, assisterende kommunedirektør Einar Arild Hauge og økonomisjef Reidar Hjelmseth møtte fra administrasjonen for å redegjøre for saken og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Rødøy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Rødøy kommunes årsregnskap for 2022

Kontrollutvalget har i møte 9. juni 2023 behandlet Rødøy kommune sitt årsregnskap for 2022. 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 2023, og årsberetning for 2022. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 33 920 674. I samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er kr 33 920 674 disponert. Kontrollutvalget viser her til informasjon i årsregnskapet *Økonomisk oversikt drift* linjene 26-29.

Kontrollutvalget viser til brev fra revisor: Revisjonsrapport nr 5. Utvalget vil påse at de forhold som revisor påpeker får sin oppfølging.

Rødøy kontrollutvalg behandler kommunens regnskap i første halvdel av juni, noe som er forholdsvis lang tid etter frist for levering av regnskap (22. februar) og levering av årsberetning (31. mars). Regnskap for årene 2020, 2021 og 2022 kommer likevel til kontrollutvalgets behandling svært kort tid før fastsatt møtedato, og regnskap 2022 så sent at behandling må skje i ekstraordinært møte. Forsinkelsene svekker muligheten for god og forsvarlig behandling. Kontrollutvalget oppfordrer kommunestyret til å be kommunedirektøren iverksette tiltak for å sikre at kommende års behandling av regnskap kan skje uten lignende forsinkelser.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen som er datert 9. juni 2023, har kontrollutvalget ikke merknader til Rødøy kommunes årsregnskap for 2022.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Rødøy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Rødøy kommunes årsregnskap for 2022

Kontrollutvalget har i møte 9. juni 2023 behandlet Rødøy kommune sitt årsregnskap for 2022. 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 2023, og årsberetning for 2022. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

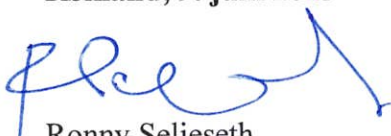
Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 33 920 674. I samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er kr 33 920 674 disponert. Kontrollutvalget viser her til informasjon i årsregnskapet *Økonomisk oversikt drift* linjene 26-29.

Kontrollutvalget viser til brev fra revisor: Revisjonsrapport nr 5. Utvalget vil påse at de forhold som revisor påpeker får sin oppfølging.

Rødøy kontrollutvalg behandler kommunens regnskap i første halvdel av juni, noe som er forholdsvis lang tid etter frist for levering av regnskap (22. februar) og levering av årsberetning (31. mars). Regnskap for årene 2020, 2021 og 2022 kommer likevel til kontrollutvalgets behandling svært kort tid før fastsatt møtedato, og regnskap 2022 så sent at behandling må skje i ekstraordinært møte. Forsinkelsene svekker muligheten for god og forsvarlig behandling. Kontrollutvalget oppfordrer kommunestyret til å be kommunedirektøren iverksette tiltak for å sikre at kommende års behandling av regnskap kan skje uten lignende forsinkelser.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen som er datert 9. juni 2023, har kontrollutvalget ikke merknader til Rødøy kommunes årsregnskap for 2022.

Røkland, 9. juni 2023



Ronny Seljeseth
Møtesekretær

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer,
Rødøy kommune v/ ordfører og kommunedirektør,
Revisor: Deloitte AS