

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Postboks 120
4491 Kvinesdal
Bankkonto:
3080 32 25660
Organisasjonsnr.:
988 798 185

VALLE KOMMUNE – KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

Møte nr. 02/19

Dato: 29.05.2019 kl. 09.00-10.00.

Stad: Kommunehuset, formannskapssalen

Til stades:

Knut H. Nomeland, leiar

Kent M. Lund

Gyro K. Uppstad

Tora Homme Uppstad (vara for Kjell Ove Tveiten)

Steinar H. Homme (vara for Ann Christin Jacob)

Kjell Ove Tveiten hadde forfall. Ann Christin Jacob møtte ikkje.

Dessutan møtte:

Ordførar Steinar Kyrvestad

Revisor Tommy Pytten

Utvalssekretær Kjell Ivar Hommen

Det var ingen merknader til innkalling og sakslista.

SAKSLISTE

SAK 04/19 GODKJENNING AV MØTEBØKER

SAK 05/19 NUMMERERT BREV NR. 1 FRÅ REVISOR

SAK 06/19 ÅRSREKNESKAPEN ØYNE INDUSTRIBYGG VALLE KF

SAK 07/19 KOMMUNEREKNESKAPEN FOR 2018

SAK 08/19 KONTROLLUTVALET SI ÅRSMELDING FOR 2018

Referatsak:

R 01/19 Årsrapport frå Skatteoppkrevjaren i Valle

Fast post: Revisor orienterar

Eventuelt

Eierkommuner:
Audnedal, Bygland, Bykle, Evje og
Hornnes, Farsund, Flekkefjord,
Hægebostad, Iveland, Kvinesdal,
Lindesnes, Lyngdal, Mandal,
Marnardal, Sirdal, Valle, Åseral

Ansatte:
Daglig leder Kjell Ivar Hommen
Telefon: 97 51 02 98
E-post: kjell.ivar@asekretariat.no

Saksbehandler Willy Gill
Telefon 90 95 62 46
E-post: willy.gill@asekretariat.no

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Valle, 29.05.2019

Godkjenning av møteboka:

Knut H. Nomeland Kent M. Lund Gyro K. Uppstad Steinar H. Homme

Tora Homme Uppstad

Utskrift vert sendt til:

Kontrollutvalets medlemmer og varamedlemmer, ordfører, rådmann, revisor, Gunn Marith Homme og Setesdølen

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Møtebok 29.05.2019

Valle kontrollutval

SAK 04/19 GODKJENNING AV MØTEBOK

Samrøystes vedtak:

Møteboka frå møta 23.01.2019 vert godkjend.

SAK 05/19 NUMMERERT BREV NR. 1 FRÅ REVISOR

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek nummerert brev nr. 1 frå revisor til orientering.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Kjell Ivar Hommen

SAK 05/19 NUMMERERT BREV NR. 1 FRÅ REVISOR

Vedlegg:

- Nummerert brev nr. 1 frå revisor, datert 25.01.2019

Bakgrunn:

Revisjonen har i nummerert brev nr. 1 informert om at Valle kommune i sitt budsjettvedtak i møte 27.12.2017 ikkje la fram alle pliktige budsjettskjema.

Kommunen er gjort merksam på dette, og kommunestyret har blitt orientert og manglande skjema er nå lagt fram.

Revisor vil orientere om saka i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek nummerert brev nr. 1 frå revisor til orientering.

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

SAK 06/19 ÅRSREKNESKAPEN FOR 2018 ØYNE INDUSTRIBYGG VALLE KF

Samrøystes vedtak:

Uttale frå kontrollutvalet til kommunestyret:

Kontrollutvalet har handsama rekneskapen for 2018 til Øyne Industribygg Valle KF. Saman med årsrekneskapen låg det føre revisjonsmelding frå Agder Kommunerevisjon IKS.

Kontrollutvalet meiner at presentasjonen av rekneskapen med tilhøyrande spesifikasjonar og noter, tilfredsstillar dei formelle krav og rekneskapsbrukaren sitt informasjonsbehov.

Ut over dette og det som går fram av revisjonsmeldinga til årsrekneskapen, datert 30. april 2019, har kontrollutvalet ingen merknader til årsrekneskapen for 2018 for Øyne Industribygg Valle KF.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Kjell Ivar Hommen

SAK 06/19 ÅRSREKNESKAPEN FOR 2018, ØYNE INDUSTRIBYGG VALLE KF

Lover, forskrifter:

Lov om kommunar og fylkeskommunar av 25. september 1992

Forskrift om Årsbudsjett, årsrekneskap og årsmelding for kommunale og fylkeskommunale føretak av 17. desember 1999.

Saksdokument vedlagt saken:

Årsrekneskapen for 2018

Årsmelding for 2018

Revisjonsmelding, datert 30. april 2019

Saksopplysningar:

Rekneskapen viser eit netto driftsresultat på kr 76.269 og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 0.

Det føreligg standard revisjonsmelding frå Agder Kommunerevisjon IKS.

Årsrekneskapen inneheld driftsrekneskap, investeringsrekneskap, balanserekneskap, økonomiske oversikter, noteopplysningar og pliktige budsjettopplysningar.

Årsrekneskapen er utarbeida etter dei formelle krav som stilles i kommuneloven med tilhøyrande rekneskapsføresegner i forskrift om årsrekneskap og årsmelding for kommunale og fylkeskommunale føretak, og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg.

Handsaming av årsrekneskapen

Handsaming av årsrekneskap og årsmelding vil være slik, jf forskrift om årsrekneskap og årsmelding i kommunale føretak:

- Føretaket sitt styre og dagleg leiar legg fram årsrekneskapen og årsmelding

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

- Revisor legg fram revisjonsmelding til kommunestyret
- Kontrollutvalet legg fram uttale om årsrekneskapen til kommunestyret
- Formannskapet gjev innstilling til kommunestyret om godkjenning og disponering (Kontrollutvalets uttale skal føreligge når formannskapet handsamar rekneskapen)
- Kommunestyret godkjenner rekneskapen

Framlegg til vedtak:

Uttale frå kontrollutvalet til kommunestyret:

Kontrollutvalet har handsama rekneskapen for 2018 til Øyne Industribygg Valle KF. Saman med årsrekneskapen låg det føre revisjonsmelding frå Agder Kommunerevisjon IKS.

Kontrollutvalet meiner at presentasjonen av rekneskapen med tilhøyrande spesifikasjonar og noter, tilfredsstillar dei formelle krav og rekneskapsbrukaren sitt informasjonsbehov.

Ut over dette og det som går fram av revisjonsmeldinga til årsrekneskapen, datert 30. april 2019, har kontrollutvalet ingen merknader til årsrekneskapen for 2018 for Øyne Industribygg Valle KF.

SAK 07/19 KOMMUNEREKNESKAPEN FOR 2018 VALLE KOMMUNE

Samrøystes vedtak:

Uttale frå kontrollutvalet til kommunestyret:

Kontrollutvalet har handsama Valle kommune sin rekneskap for 2018. Driftsrekneskapen syner kr 129 416 678 til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 6 703 674. Saman med årsrekneskapen låg det føre årsmelding frå rådmannen og revisjonsmelding frå Agder Kommunerevisjon IKS.

Kontrollutvalet meiner at presentasjonen av regnskapet med tilhøyrande spesifikasjonar og noter, samt rådmannen si årsmelding, dekkjer dei formelle krava i rekneskapsforskrifta og rekneskapsbrukaren sitt informasjonsbehov.

Kontrollutvalet finn det endå ein gong naudsynt å peike på at rekneskapen, årsmeldinga og revisjonsmeldinga vert lagt fram mykje seinare enn dei fristane som gjeld. Dette minskar utvalet sitt høve til å gjere sine pliktige oppgåver på ein fullgod måte.

Ein vil råde til at kommunestyret gjer rådmannen merksam på at gjeldande fristar må verta haldne i framtida.

Ut over dette og det som kjem fram i revisjonsmeldinga frå revisor har kontrollutvalet ingen merknader til Valle kommune sin årsrekneskap for 2018.

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Kjell Ivar Hommen

SAK 07/19 KOMMUNEREKNESKAPEN FOR 2018, VALLE KOMMUNE

Lover, forskrifter:

Lov om kommunar og fylkeskommunar av 25. september 1992

Forskrift om årsrekneskap og årsmelding av 15. desember 2000, med endringar i 2004

Saksdokument som er lagt med saken:

- Årsrekneskapen for 2018
- Årsmeldinga for 2018
- Brev nr. 2 frå revisor, datert 08.03.2019
- Brev nr. 3 frå revisor, datert 16.04.2019
- Revisjonsmelding, datert 27.05.2019

Saksopplysningar:

Driftsrekneskapen viser kr 129 416 678 til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr. 6 703 674.

Årsrekneskapen inneheld balanse per. 31. desember 2018, driftsrekneskap, investeringsrekneskap og økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta per denne datoen, og ei beskriving av vesentleg brukte rekneskapsprinsipp og andre noteopplysningar.

Årsrekneskapen er utarbeida etter dei formelle krav som stilles i kommuneloven med tilhøyrande rekneskapsføresegner i forskrift for årsrekneskap og årsmelding og god rekneskapsskikk i Noreg.

Det var sendt nummererte brev frå revisor, datert 08.03 og 16.04.2019, då rekneskapen og årsmeldinga ikkje var ferdig innan dei fastsette fristane.

Revisor vil vera til stades i kontrollutvalet sitt møte og kan svare på mulege spørsmål i samband med rekneskapen.

Framlegg til vedtak:

Uttale frå kontrollutvalet til kommunestyret:

Kontrollutvalet har handsama Valle kommune sin rekneskap for 2018. Driftsrekneskapen syner kr 129 416 678 til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 6 703 674. Saman med årsrekneskapen låg det føre årsmelding frå rådmannen og revisjonsmelding frå Agder Kommunerevisjon IKS.

Kontrollutvalet meiner at presentasjonen av regnskapet med tilhøyrande spesifikasjonar og noter, samt rådmannen si årsmelding, dekkjer dei formelle krava i rekneskapsforskrifta og rekneskapsbrukaren sitt informasjonsbehov.

Kontrollutvalet finn det endå ein gong naudsynt å peike på at rekneskapen, årsmeldinga og revisjonsmeldinga vert lagt fram mykje seinare enn dei fristane som gjeld. Dette minskar utvalet sitt høve til å gjere sine pliktige oppgåver på ein fullgod måte.

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Ein vil råde til at kommunestyret gjer rådmannen merksam på at gjeldande fristar må verta haldne i framtida.

Ut over dette og det som kjem fram i revisjonsmeldinga frå revisor har kontrollutvalet ingen merknader til Valle kommune sin årsrekneskap for 2018.

SAK 08/19 KONTROLLUTVALET SI ÅRSMELDING FOR 2018

Samrøystes vedtak:

Årsmeldinga for 2018 vert vedteken.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Kjell Ivar Hommen

SAK 08/19 KONTROLLUTVALET SI ÅRSMELDING FOR 2018

Vedlegg:

- **Framlegg til årsmelding for 2018**

Sekretær har utarbeida framlegg til årsmelding for Valle kontrollutval 2018.

Framlegg til vedtak:

Årsmeldinga for 2018 vert vedteken.

Referatsak:

Denne saka vart teken til orientering:

R 01/19 Årsrapport frå Skatteoppkrevjaren i Valle

Fast post: Revisor orienterar

Eventuelt