

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.03/16

Dato: 14.06.2016 kl. 13.00- 14.30

Stad: Kommunehuset, formannskapssalen

Til stades:

Knut H. Nomeland, leiar
Kent M. Lund, nestleiar
Gyro K. Uppstad
Tora Homme Uppstad møtte for Kjell Ove Tveiten

Kjell Ove Tveiten hadde forfall
Ann Christin Jacob møtte ikkje.

Dessutan møtte:

Ordførar Steinar Kyrvestad
Økonomisjef Wenche Gundersen (sak 07 og 08/16)
Revisjonssjef Tor Ole Holbek
Revisor Tommy Pytten
Revisor Michelle Fiveland
Utvalssekretær Kjell Ivar Hommen

Det var ingen merknader til innkalling og sakslista.

SAKSLISTE:

SAK 07/16 ÅRSREKNESKAPEN FOR 2015 ØYNE INDUSTRIBYGG VALLE KF
SAK 0816 KOMMUNEREKNESKAPEN FOR 2015 VALLE KOMMUNE

Referatsaker:

R 07/16 Protokoll frå fellesmøte Agder Sekretariat
R 08/16 Møtebok styremøte Agder Sekretariat

Fast post: Revisor orienterer

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, 14. juni 2016

Godkjenning av møteboka:

Knut H. Nomeland

Kent M. Lund

Tora Homme Uppstad

Gyro K. 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 14. juni 2016

Valle kontrollutval

**SAK 07/16 ÅRSREKNESKAPEN FOR 2015 ØYNE INDUSTRIBYGG
VALLE KF**

Samrøystes vedtak:

Uttale frå kontrollutvalet til kommunestyret:

Kontrollutvalet har handsama rekneskapen for 2015 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 10. februar 2016, har kontrollutvalet ingen merknader til årsrekneskapen for 2015 for Øyne Industribygg Valle KF.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Kjell Ivar Hommen

SAK 07/16 ÅRSREKNESKAPEN FOR 2015, 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 2015

Årsmelding for 2015

Revisjonsmelding, datert 10.02.2016

Saksopplysningar:

Rekneskapen viser eit netto driftsresultat på kr 104 615,22 og eit rekneskapsmessig mindreforbruk (overskot) på kr 104 615,22.

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 rekneskapskikk i Noreg.

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

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
- 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 2015 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 10. februar 2016, har kontrollutvalet ingen merknader til årsrekneskapen for 2015 for Øyne Industribygg Valle KF.

SAK 08/16 KOMMUNEREKNESKAPEN FOR 2015 VALLE KOMMUNE

Samrøystes vedtak:

Uttale frå kontrollutvalet til kommunestyret:

Kontrollutvalet har handsama Valle kommune sin rekneskap for 2015. Driftsrekneskapen syner kr 128 278 604 til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 1 955 687 . Saman med årsrekneskapen låg det føre årsmelding frå rådmannen og revisjonsmelding frå Agder Kommunerevisjon IKS.

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

Kontrollutvalet finn det igjen 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 er gjort kjent med at det har vore betydeleg underbemanning i økonomiavdelinga, slik at bemanninga må styrkjast. Revisjonen vil også sjå nærare på sine interne rutinar.

Ein forventar at gjeldande fristar vert haldne i framtida.

Ein vil gjere kommunestyret spesielt merksam på revisor si utsegn om betydelig meirforbruk i forhold til budsjett i eining 10 Politisk styring og eining 20 Rådmannen.

Ut over dette har kontrollutvalet ingen merknader til Valle kommune sin årsrekneskap for 2015.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Kjell Ivar Hommen

SAK 08/16 KOMMUNEREKNESKAPEN FOR 2015, 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 2015
- Årsmeldinga for 2015
- Revisjonsmelding, datert 7. juni 2016

Saksopplysningar:

Driftsrekneskapen viser kr 128 278 604 til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 1 955 687.

Årsrekneskapen inneheld balanse per. 31. desember 2015, driftsrekneskap, investeringsrekneskap og økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta per denne dato, 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.

Revisor har ei utsegn om andre tilhøve i si melding. Denne lyder slik:

«Eining 10 politisk styring har hatt et betydelig meirforbruk i forhold til regulert budsjett på kr 1 086 069. Eining 20 rådmannen har hatt et betydelig meirforbruk i forhold til regulert budsjett på kr 1 878 322. Vi viser til omtale på side 21 i administrasjonssjefen si årsmelding. Basert på vår revisjon av årsrekneskapen som omtalt over, meiner vi, med unntak av forholdet omtalt i avsnittet over, at de disposisjonar som ligger til grunn for rekneskapen i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i årsrekneskapen stemmer med regulert beløp.»

Økonomisjef og revisor vil vera til stades i kontrollutvalet sitt møte og kan svare på mulege

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

spørsmål i samband med rekneskapen.

Framlegg til vedtak:

Uttale frå kontrollutvalet til kommunestyret:

Kontrollutvalet har handsama Valle kommune sin rekneskap for 2015. Driftsrekneskapen syner kr 128 278 604 til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 1 955 687 . Saman med årsrekneskapen låg det føre årsmelding frå rådmannen og revisjonsmelding frå Agder Kommunerevisjon IKS.

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

Kontrollutvalet finn det igjen 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 forventar at gjeldande fristar vert haldne i framtida.

Ein vil gjere kommunestyret spesielt merksam på revisor si utsegn om betydelig meirforbruk i forhold til budsjett i eining 10 Politisk styring og eining 20 Rådmannen.

Ut over dette har kontrollutvalet ingen merknader til Valle kommune sin årsrekneskap for 2015.

Referatsaker

Desse sakene vart referert og tekne til orientering:

R 07/16 Protokoll frå fellesmøte Agder Sekretariat

R 08/16 Møtebok styremøte Agder Sekretariat

Fast post: Revisor orienterar

Eventuelt

Kontrollutvalet ynskjer å invitere rådmannen til et seinare møte for å bli orientert om framdrifta av årsrekneskapen for 2016.

Neste møte i kontrollutvalet er etter møteplanen 20. september 2016