

LYNGDAL KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 03/22

Dato: 23.05.22 kl. 13.00 – 14.15.

Sted: Kommunestyresalen.

<p><u>Til stede:</u> Anne Rakel Haaland, leder Jan Egil Telhaug, nestleder Torbjørn Ougland, medlem Tordis Alise Blørstad, medlem Helle Qvale Ringereide, møtte for Føreland</p> <p><u>Forfall:</u> Thor Håkon Føreland, medlem</p>	<p><u>Andre til stede:</u> (hele eller deler av møtet) Administrasjonen v/ Elin Rugland Falkum KomRev Sør IKS v/ Monica Nilsen Agder Sekretariat v/ Willy Gill</p>
---	--

Det var ingen merknader til innkalling eller saksliste.

SAKSLISTE:

Orientering:

Årsregnskap og årsmelding 2021 Lyngdal kommune

SAK 08/22 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 28.03.22

SAK 09/22 ÅRSREGNSKAP LYNGDAL KOMMUNE 2021

REFERATER

Ref. 06/22 Invitasjon til lokal kontrollutvalgskonferanse 30.08.22

FASTE POSTER

- Nytt fra revisor:
- Videre arbeid i kontrollutvalget
- Planlegging av neste møte 26.09.22

EVENTUELT

Underskrift

Anne Rakel Haaland
Leder

ORIENTERINGER V/KOMMUNEDIREKTØR

Tema: Årsregnskap og årsmelding 2021 Lyngdal kommune

SAK 08/22 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 28.03.22

Behandling i møtet:

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. *Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 28.03.22 godkjennes.*
2. *Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 28.03.22

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 28.03.22 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 28.03.22 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

SAK 09/22 ÅRSREGNSKAP LYNGDAL KOMMUNE 2021

Behandling i møtet:

Sekretariatet informerte om vedlegg til saken som trekkes:

- Ledelseserklæring m/ vedlegg

Kommunalsjef presenterte hovedtrekkene i årsregnskap og årsmelding.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Enstemmig vedtak:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

Kontrollutvalget har behandlet Lyngdal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021 som viser et netto driftsresultat på kr 12 524 073.

KomRev Sør IKS har avgitt normal revisjonsberetning uten merknader.

Basert på revisjonsberetningen har kontrollutvalget ingen spesielle merknader til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2021.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, framkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet og årsberetningen for 2021.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Lover, forskrifter:

Lov om kommuner og fylkeskommuner m.m.
Budsjett- og regnskapsforskriften av 2019

Saksdokumenter vedlagt saken:

Revisjonsberetning, datert 11. april 2022
Årsregnskap 2021
Årsmelding

Saksopplysninger:

Kommunens årsregnskap viser et netto driftsresultat på kr 12 524 073.

Revisor har avgitt normal revisjonsberetning uten merknader.

I revisjonsberetningen uttaler revisor seg om:

Revisjonen av årsregnskapet:

Revisors konklusjon:

Vi har revidert Lyngdal kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 12 524 073. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- *oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og*
- *gir årsregnskapet en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.*

Årsberetningen:

Revisors konklusjon:

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- *inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og*
- *at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.*

Øvrige lovmessige krav:

Revisors konklusjon angående registrering og dokumentasjon:

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Revisors konklusjon angående vesentlige budsjettavvik:

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For nærmere informasjon vises det til revisjonsberetningen.

Uttalelser fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget skal avgi uttalelser til følgende:

- Kommunekassens årsregnskap og årsberetning
- Konsolidert årsregnskap
- Kommunale foretak (årsregnskap og årsberetning)
- Lånefondet (årsberetning kan inngå i kommunekassens årsberetning)

Som oftest vil det være hensiktsmessig med en samlet uttalelse til kommunekassens årsregnskap, konsolidert årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalget avgir ikke uttalelse til politisk råd og kommunalt oppgavefelleskap, med mindre revisor har avgitt revisjonsberetning.

Når det gjelder Lyngdal kommune, skal kontrollutvalget kun avgi uttalelse til kommunekassens årsregnskap og årsberetning.

Behandling av årsregnskapet

Behandling av årsregnskap og årsberetning vil være som følger.

- Kommunedirektør avlegger årsregnskapet innen 22.02.22
 - Kommunedirektør utarbeider årsberetning innen 31.03.22
 - Revisor avgir revisjonsberetning til kommunestyret innen 15.04.22
 - Kontrollutvalget avgir uttalelse om årsregnskap og årsberetning til kommunestyret
 - Formannskapet innstiller overfor kommunestyret om godkjenning av årsregnskapet
- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen skal foreligge når formannskapet behandler årsregnskapet

- Kommunestyret godkjenner årsregnskapet innen 30.06.22

Vurderinger:

Administrasjonen vil være til stede for å presentere årsregnskap/årsberetning, samt svare på spørsmål. Revisor vil også være til stede i møtet for å orientere/svare på spørsmål.

Sekretariatet vil anbefale kontrollutvalget å vedta en standard uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen for 2021.

Forslag til vedtak:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

Kontrollutvalget har behandlet Lyngdal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021 som viser et netto driftsresultat på kr 12 524 073.

KomRev Sør IKS har avgitt normal revisjonsberetning uten merknader.

Basert på revisjonsberetningen har kontrollutvalget ingen spesielle merknader til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2021.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, framkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet og årsberetningen for 2021.

REFERATER

Ref. 06/22 Invitasjon til lokal kontrollutvalgskonferanse 30.08.22

FASTE POSTER

- Nytt fra revisor:
- Videre arbeid i kontrollutvalget:
 - Faste medlemmer til stede og 1. vara meldte seg på kontrollutvalgskonferanse 30.8.
- Planlegging av neste møte 26.09.22:
 - Budsjett for kontrollarbeidet 2022, revisors planlegging for 2022, forenklet etterlevelseskontroll, invitere ordfører, virksomhetspresentasjon landbruk. Møtet avholdes på Kongsmo.

EVENTUELT