



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Møte nr. 1/2017

24. mai 2017

Arkivkode
4/1 07
Journalnr.
2017/17063-2

S A K S F R E M L E G G

SAK 1/2017 ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING LOPPA KOMMUNE 2016 - KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE

Saksbehandler: Aslak A. Gaup

Saksdokumenter:

- Loppa kommunes årsregnskap og årsberetning for 2016 (sendt ut pr post)
- Revisors beretning (vedlagt)

Saksopplysninger:

Av Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7, fremgår at kontrollutvalget skal avgi uttalelse om årsregnskapet. Bestemmelsen fastsetter kontrollutvalgets plikt til å knytte kommentarer til regnskapet med revisors beretning før regnskapet behandles i kommunestyret. Uttalelsen fra kontrollutvalget skal stiles i original form til kommunestyret, med kopi til formannskapet. Det er sentralt at kontrollutvalgets uttalelse skal være formannskapet i hende før de avgir innstilling om regnskapet til kommunestyret.

Administrasjonssjef skal ifølge Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner levere regnskapet senest 15. februar året etter regnskapsåret og årsberetning senest innen 31. mars året etter regnskapsåret. Revisors beretning skal ihht. revisjonsforskriften avgis av revisor uten ugrunnet opphold, og senest 15. april.

VEFIK IKS har levert revisjonsberetning, datert 19. mai 2017.

Loppa kommunes årsregnskap for 2016 viser kr 94 259 359,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 4 846 488,70,-. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

I tråd med bestemmelsene i kontrollutvalgsforskriften § 7, og med grunnlag i avlagt årsregnskap og årsberetning samt revisors beretning og supplerende opplysninger anbefales kontrollutvalget å avgi en uttalelse om Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding for 2016 som vist nedenfor.

I forhold til årsberetningen konkluderer revisjonen at den ikke fullt ut tilfredsstillende alle krav som stilles i kommunelovens § 48 nr. 5:

I årsberetningen skal det gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens eller fylkeskommunens økonomiske stilling og resultatet av virksomheten, som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten. Det skal redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i fylkeskommunen eller kommunen. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillingsloven, samt for å fremme formålet i diskrimineringsloven om etnisitet, diskriminerings- og tilgjengelighetsloven og diskrimineringsloven om seksuell orientering.

Revisjonen mener at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding for 2016

Kontrollutvalget har i møte 23. mai 2017 behandlet Loppa kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte, reviderte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisors beretning av 19. mai 2017 vedrørende årsregnskap 2016.

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa kommunes årsregnskap for 2016 viser et kr. 94 259 359 til fordeling drift og ett regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 4 846 488,70,-. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er levert etter fristen som følge av at årsberetning er mottatt av revisjon 10. april 2017.
- Årsmeldingen tilfredsstillende ikke fullt ut alle krav som stilles i kommunelovens § 48 nr. 5.

Kommunestyret ber administrasjonssjefen følge opp revisjonens bemerkning om å avlevere årsmelding ihht. kommunelovens § 48 nr. 5.

Ut over overnevnte og revisors beretning av 19. mai 2017 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2016.