

## VALLE KOMMUNE – KONTROLLUTVALET

### MØTEBOK

Møte nr. 02/25

Dato: 12.05.25 kl. 13.00 – ca. kl. 14.20.

Stad: Kommunehuset, kommunestyresalen.

<u>Til stades:</u> Knut Erik Paulsen, leiar Olav K. Hovet, nesteleiar Lill-Grethe Tveiten Homme, medlem Liv Bratlie Løyland, medlem Jørgen Solbakk, medlem	<u>Andre til stades (heile eller deler av møtet):</u> Agder Kommunerevisjon IKS v/ Tommy Pytten og Tor Ole Holbek Agder Sekretariat v/ Inger Lise Austrud Administrasjonen v/ Vidar Homme (kommunedirektør) og Petra Marie Trydal (økonomisjef)
---	--

Det var ikkje merknader til innkalling og saksliste.

### SAKSLISTE

SAK 06/25 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 05.02.25

SAK 07/25 ÅRSREKNESKAPEN 2024 VALLE KOMMUNE

SAK 08/25 ÅRSREKNESKAPEN FOR 2024, ØYNE INDUSTRIBYGG VALLE KF

SAK 09/25 REVISOR ORIENTERAR

#### Orienteringar

Kommunedirektør kjem frå starten av møte for å orientera om:

- Presentasjon av årsrekneskapen og årsmelding
- Helsesamarbeidet Bykle/Valle
- Fysioterapitenesta – informasjon om tenesta, dekning i kommunen og eventuelle utfordringar

#### Fast post

Videre arbeid i kontrollutvalet:

#### Eventuelt

Underskrift

Knut Erik Paulsen  
Leiar

Kopi av møteboka sendes: Ordførar, kommunedirektør, revisor, postmottak og Setesdølen

### Orienteringar

Kommunedirektør orienterte utvalet om:

- Presentasjon av årsrekneskapen og årsmelding
- Helsesamarbeidet Bykle/Valle
- Fysioterapitenesta – informasjon om tenesta, dekning i kommunen og eventuelle utfordringar

### **SAK 06/25 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 05.02.25**

#### **Handsaming i møte:**

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak:**

1. *Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 05.02.25 vert godkjent.*
2. *Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen*

#### **Saksutgreiing:**

**Sakshandsamar: Inger Lise Austrud**

#### **Vedlegg:**

Forslag til møteprotokoll frå møte 05.02.25

#### **Bakgrunn for saka:**

Forslag til protokoll frå møte 05.02.25 vert lagt fram for godkjenning.

#### **Framlegg til vedtak:**

1. Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 05.02.25 vert godkjent.
2. Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen

### **SAK 07/25 ÅRSREKNESKAPEN 2024 VALLE KOMMUNE**

#### **Handsaming i møte:**

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak:**

Uttale frå kontrollutvalet til kommunestyret:

*Kontrollutvalet har handsama Valle kommunes årsrekneskap og årsberetning for 2024. Årsrekneskapen viser eit netto driftsresultat på kr 16 719 266 og eit netto driftsresultat i den konsoliderte årsrekneskapen på kr 16 923 925.*

*Agder Kommunerevisjon IKS har avgitt normalberetning utan spesielle merknader.*

*Basert på revisjonsberetninga har kontrollutvalet ingen spesielle merknader til kommunens årsberetning. Kontrollutvalet er ikkje kjent med andre forhold, framkomme i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalets uttale.*

*Kontrollutvalet anbefaler at kommunestyret godkjenner årsrekneskapen og årsberetninga for 2024.*

Protokolltilførsel frå Olav Hovet vedkomande årsberetninga:

1. Ros analyse folketalsutvikling Valle er feil, alle andre kommunar har oppgang, og den store faktoren er inn/ utflytting.
- 2.regionrådet, når vart Evje kontorsted
- 3.leiarløner politisk , dei med fast godtgjering , kva er samla kostnad? Ordførar er oppført
- 4..kor store er samla kostnad til politikere
- 5 inntekter frå utbyggingsavtaler og frå utbyggjarar i Brokke er ikkje synleggjort, kjem kun som utgifter i rekneskapen der dette vert brukt som løypefond

**Saksutgreiing:**

**Sakshandsamar: Inger Lise Austrud**

**Lover, forskrifter:**

Lov om kommunar og fylkeskommunar m.m.  
Budsjett- og rekneskapsforskrifta av 2019

**Saksdokument vedlagt saka:**

Revisjonsberetning, datert 15. april 2025  
Årsrekneskapen og årsberetning 2024 (vedlegg i e-post)

**Saksopplysningar:**

Kommunens årsrekneskap viser eit netto driftsresultat på kr 16 719 266 og eit netto driftsresultat i den konsoliderte årsrekneskapen på kr 16 923 925.

Revisor har gitt normal revisjonsberetning utan forbehold eller presiseringar.

I revisjonsberetninga uttaler revisor seg om:

Revisjonen av årsrekneskapen:

Revisors konklusjon :

*Etter vår mening er*

- *oppfyller kommunekassa sin årsrekneskap gjeldande lovkrav og gir i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til kommunekassa per 31. desember 2024, og av resultatet for rekneskapsåret avslutta per denne datoen i samsvar med kommunelova og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg.*
- *oppfyller den konsoliderte årsrekneskapen gjeldande lovkrav og gir i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til Valle kommune som økonomisk eining per 31. desember 2024, og av resultatet for rekneskapsåret avslutta per denne datoen i samsvar med kommunelova og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg.*

Andre lovmessige krav:

- Konklusjon om registrering og dokumentasjon
- Konklusjon om årsmeldinga
- Utsegn om forklaring for vesentlege budsjettavvik

Revisjonen har gjennom sine handlingar ikkje avdekket forhold som er av ein slik art at dei har betydning for konklusjonane på andre lovmessige krav.

For nærare informasjon vises det til revisjonsberetninga.

**Uttale frå kontrollutvalet:**

Kontrollutvalet skal gi uttale til følgende:

- Kommunekassens årsrekneskap og årsberetning
- Konsolidert årsrekneskap
- Kommunale føretak (årsrekneskap og årsberetning)
- Lånefondet (årsberetning kan inngå i kommunekassens årsberetning)

Som oftast vil det vere hensiktsmessig med ein samla uttale til kommunekassens årsrekneskap, konsolidert årsrekneskap og årsberetning. Kontrollutvalet gir ikkje uttale til politisk råd og kommunalt oppgåvefelleskap, med mindre revisor har gitt revisjonsberetning.

Når det gjelder Valle kommune skal kontrollutvalet gi uttale til kommunekassens årsrekneskap og årsberetning, konsolidert årsrekneskap og Øyne Industribygg KF.

**Handsaming av årsrekneskapen**

Handsaming av årsrekneskapen og årsberetning vil vere som følger.

- Kommunedirektør avlegg årsregnskapet innan 22.02.25
- Kommunedirektør utarbeider årsberetning innan 31.03.25
- Revisor avgir revisjonsberetning til kommunestyret innan 15.04.25
- Kontrollutvalet avgir uttale om årsrekneskapen til kommunestyret
- Formannskapet innstiller overfor kommunestyret om godkjenning og disponering (Kontrollutvalets uttale skal føreligge når formannskapet handsamar årsrekneskapen)
- Kommunestyret godkjenner årsrekneskapen innan 30.06.25

**Vurderingar:**

Sekretariatet vil anbefale kontrollutvalet å gi ein standard uttale til årsrekneskapen og årsberetninga for 2024.

**Framlegg til vedtak:****Uttale frå kontrollutvalet til kommunestyret:**

Kontrollutvalet har handsama Valle kommunes årsrekneskap og årsberetning for 2024. Årsrekneskapen viser eit netto driftsresultat på kr 16 719 266 og eit netto driftsresultat i den konsoliderte årsrekneskapen på kr 16 923 925. Agder Kommunerevisjon IKS har avgitt normalberetning utan spesielle merknader.

Basert på revisjonsberetninga har kontrollutvalet ingen spesielle merknader til kommunens årsberetning. Kontrollutvalet er ikkje kjent med andre forhold, framkomme i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalets uttale.

Kontrollutvalet anbefaler at kommunestyret godkjenner årsrekneskapen og årsberetninga for 2024.

**SAK 08/25    ÅRSREKNESKAPEN FOR 2024, ØYNE INDUSTRIBYGG VALLE KF**

**Handsaming i møte:**

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

**Vedtak:**

Uttale frå kontrollutvalet til kommunestyret:

*Kontrollutvalet har handsama Øyne Industribygg KF sin årsrekneskap og årsberetning for 2024. Agder Kommunerevisjon IKS har avgitt normalberetning utan spesielle merknader.*

*Basert på revisjonsberetninga har kontrollutvalet ingen spesielle merknader til kommunens årsberetning. Kontrollutvalet er ikkje kjent med andre forhold, framkomme i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalets uttale.*

*Kontrollutvalet anbefaler at kommunestyret godkjenner årsrekneskapen og årsberetninga.*

**Lover, forskrifter:**

Lov om kommunar og fylkeskommunar m.m.

Budsjett- og rekneskapsforskrifta av 2019

**Saksdokument vedlagt saka:**

Revisjonsberetning, datert 26. mars 2025

Årsrekneskapen og årsberetning 2024 (vedlegg i e-post)

**Saksopplysningar:**

Kommunens årsrekneskap viser eit netto driftsresultat på kr 204 660.

Revisor har gitt normal revisjonsberetning utan forbehold eller presiseringar.

I revisjonsberetninga uttaler revisor seg om:

Revisjonen av årsrekneskapen:

Revisors konklusjon :

*Etter vår meining:*

- *oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og*
- *gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til foretaket per 31. desember 2024, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.*

Andre lovmessige krav:

- Konklusjon om registrering og dokumentasjon
- Konklusjon om årsberetninga
- Uttale om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Revisjonen har gjennom sine handlingar ikkje avdekket forhold som er av ein slik art at dei har betydning for konklusjonane på andre lovmessige krav.

For nærare informasjon vises det til revisjonsberetninga.

Uttale frå kontrollutvalet:

Kontrollutvalet skal gi uttale til følgande:

- Kommunekassens årsrekneskap og årsberetning
- Konsolidert årsrekneskap
- Kommunale føretak (årsrekneskap og årsberetning)
- Lånefondet (årsberetning kan inngå i kommunekassens årsberetning)

Som oftast vil det vere hensiktsmessig med ein samla uttale til kommunekassens årsrekneskap, konsolidert årsrekneskap og årsberetning. Kontrollutvalet gir ikkje uttale til politisk råd og kommunalt oppgåvefelleskap, med mindre revisor har gitt revisjonsberetning.

**Handsaming av årsrekneskapen**

Handsaming av årsrekneskapen og årsberetning vil vere som følger.

- Føretaket avlegger årsregnskapet innan 22.02.25
- Føretaket utarbeider årsberetning innan 31.03.25
- Revisor avgir revisjonsberetning til kommunestyret innan 15.04.25
- Kontrollutvalet avgir uttale om årsrekneskapen til kommunestyret
- Formannskapet innstiller overfor kommunestyret om godkjenning og disponering (Kontrollutvalets uttale skal føreligge når formannskapet handsamar årsrekneskapen)
- Kommunestyret godkjenner årsrekneskapen innan 30.06.25

**Vurderingar:**

Sekretariatet vil anbefale kontrollutvalet å gi ein standard uttale til årsrekneskapen og årsberetninga for 2024.

**Framlegg til vedtak:**Uttale frå kontrollutvalet til kommunestyret:

Kontrollutvalet har handsama Øyne Industribygg KF sin årsrekneskap og årsberetning for 2024. Agder Kommunerevisjon IKS har avgitt normalberetning utan spesielle merknader.

Basert på revisjonsberetninga har kontrollutvalet ingen spesielle merknader til kommunens årsberetning. Kontrollutvalet er ikkje kjent med andre forhold, framkomme i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalets uttale.

Kontrollutvalet anbefaler at kommunestyret godkjenner årsrekneskapen og årsberetninga.

**SAK 09/24 REVISOR ORIENTERAR****Handsaming i møte:**Rekneskapsrevisjon:

Frist forenkla etterlevelseskonsroll er 30.06.25

Forvaltingsrevisjon:

Arbeidet med forvaltingsrevisjon «Planlegging og styring av investeringsprosjekter» er i rute. Revisor tek sikte på å legge fram endeleg rapport i september møte.

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

**Vedtak:**

*Kontrollutvalet tar informasjonen frå revisor til orientering.*

**Saksutgreiing:**

**Sakshandsamar: Inger Lise Austrud**

**Bakgrunn for saka:**

Det er kontrollutvalets ansvar å sjå til at det blir gjennomført revisjon i kommunen.

Revisor orienterar løpande gjennom året om relevante saker og tema. På denne måten held kontrollutvalet seg informert om det løpande revisjonsarbeidet.

Dei tema revisor orienterar om vil bli protokollført.

**Framlegg til vedtak:**

Kontrollutvalet tar informasjonen frå revisor til orientering.

**Fast post**

Videre arbeid i kontrollutvalet: Neste møte i kontrollutvalet vert flytt til torsdag 18.09.25.

**Eventuelt**

Det var teke opp spørsmål vedkomande postlista i Valle kommune og tilgjengelegheit i dokumenta. Kommunedirektør svara ut i møte.