

Møte 05.06.2023  
Saksbehandler: TLA

## MØTEPROTOKOLL

Dato: **Mandag 5. juni**  
Tid: **08:30–09:45**  
Sted: Digitalt pr. Microsoft Teams

### *Tilstede fra kontrollutvalget:*

Merethe Lillegård, leder  
Lise-Kari Olsen, medlem  
Geir Iversen, varamedlem  
Marit Bertheussen, varamedlem

### *Forfall:*

Tove Ruth Olsen, nestleder  
Johnny Hansen, medlem  
Johnny Tore Eliassen, medlem

### *For øvrig deltok:*

Ordfører Jan Helge Andersen  
Kommunedirektør Torild Fogelberg Hansen  
Økonomisjef Eva-Merete Johansen  
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt [under sak 07/2023]

### *Tilstede fra sekretariatet:*

Tobias Langseth, sekretariatsleder

### *Til behandling forelå:*

Sak 07/2023 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022  
Sak 08/2023 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet  
Sak 09/2023 – Eventuelt

Det fremkom ingen innvendinger eller kommentarer til innkalling og agenda.

Ethvert vedtak er å oppfatte som enstemmig, så langt ikke annet fremgår av møteprotokollen.

## Sak 07/2023 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022

### Vedtak:

Til kommunestyret i Træna kommune

### Kontrollutvalgets uttalelse om Træna kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022

Kontrollutvalget har i møte 05.06.2023 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2022.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for Træna kommune, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 annet ledd samt kommuneloven § 14-3 tredje ledd annet punktum.

Grunnlaget for uttalelsen har vært det avlagte årsregnskapet, avgitt årsberetning og revisjonsberetning datert 31.05.2023. I tillegg har kommunens revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 4,0 [8,5] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 93,4 [57,2] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 18,3 [17,6] % av driftsinntektene. Tall for fjoråret er oppgitt i parentes. Kontrollutvalget har i tillegg notert at kommunestyret har vedtatt finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi i tråd med kommuneloven § 14-2 bokstav c.

Det er etter kontrollutvalgets vurdering redegjort for vesentlige avvik mellom utgiftene i årsregnskapet, og bevilgningen til ulike formål i regulert budsjett. Det samme gjelder ved avvik mellom inntektene i årsregnskapet og regulert budsjett. Utvalget konstaterer at revisors beretning er uten modifikasjoner. Kontrollutvalget minner likevel om at årsregnskapet skal avlegges senest 22. februar, årsberetning skal avgis senest 31. mars, og at årsregnskap og årsberetning skal være vedtatt senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt. Jf. gjeldende kommunelovs § 14-6 sjettede ledd, § 14-7 tredje ledd og § 14-3 annet ledd.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold som kan ha betydning for kontrollutvalgets uttalelse eller kommunestyrets vedtak av årsregnskap og årsberetning etter kommuneloven § 14-3.

--/

Kopi: formannskapet i Træna kommune

**Sak 08/2023 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet**

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

**Sak 09/2023 – Eventuelt**

Intet til behandling.

\*\*\*

\_\_\_\_\_  
Merethe Lillegård /s/

\_\_\_\_\_  
Geir Iversen /s/

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Marit Bertheussen /s/

\_\_\_\_\_  
Lise-Kari Olsen /s/