

Møte 04.06.2025
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Onsdag 4. juni**
Tid: **kl. 08:30 – 11:15**
Sted: Rådhuset [møterom Paragrafen]

Tilstede fra kontrollutvalget:

Tom Okan, leder
Birgitte Brattebø, nestleder
Lisbeth Holand, medlem
Kåre Knutsen, medlem
Guri Karlsen, varamedlem

Forfall:

Leon Aune, medlem

For øvrig møtte:

Frank Nilssen, kommunedirektør [pr. MS Teams]
Arnt-Ståle Sæthre, assisterende kommunedirektør/leder Samfunn [under sak 10/2025]
Havnesjef Sølvi Kristoffersen [pr. MS Teams under sak 08/2025]
Merete Sæther, Regnskapshus1 [under sak 08/2025]
Regnskapsrevisor Joakim Bangstad [pr. MS Teams under sak 07 og 08/2025]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 07/2025 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2024 Brønnøy kommune
Sak 08/2025 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2024 Brønnøy Havn KF
Sak 09/2025 – Taushetsplikt og informasjonsutveksling [drøfting]
Sak 10/2025 – Aktuelle orienteringer fra administrasjonen
Sak 11/2025 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 12/2025 – 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 07/2025 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2024 Brønnøy kommune

Vedtak:

Til kommunestyret i Brønnøy kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Brønnøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2024

Kontrollutvalget har i møte 04.06.2025 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2024.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for Brønnøy kommune, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 annet ledd samt kommuneloven § 14-3 tredje ledd annet punktum. Uttalelsen omfatter også samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet [det konsoliderte årsregnskapet]. Jf. kommuneloven § 14-6 første ledd bokstav d.

Grunnlaget for uttalelsen har vært det avlagte årsregnskapet, avgitt årsberetning, revisjonsberetning datert 29.05.2025 samt nummerert brev # 10 av 29.05.2025. I tillegg har kommunens revisor og kommunedirektøren supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 1,7 [-1,5] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 87,8 [89,7] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 9,9 [8,7] % av driftsinntektene. De nevnte størrelsene er beregnet på grunnlag av kommunekassens årsregnskap, og 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 uttalelsen om registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger har konklusjon avgitt med forbehold knyttet til sykelønnsrefusjoner, noe som er nærmere begrunnet i nummerert brev til kontrollutvalget.

Revisors beretning har videre enkelte presiseringer i avsnittet «andre forhold». Kontrollutvalget minner i denne forbindelse om at årsregnskap skal avlegges senest 22. februar, at årsberetning skal avgis senest 31. mars, og at årsregnskap og årsberetning skal være vedtatt senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt. Jf. kommuneloven § 14-6 sjette ledd, § 14-7 tredje ledd og § 14-3 annet ledd.

Utvalget forutsetter at kommunens administrasjon i nødvendig grad følger opp de momenter som er påpekt i revisjonsberetningen i avsnittene «Uttalelse om øvrige lovmessige krav» og «Andre forhold», og iverksetter formålstjenlige forbedringstiltak.

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 Brønnøy kommune

Sak 08/2025 – Uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2024 Brønnøy Havn KF

Vedtak:

Til kommunestyret i Brønnøy kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Brønnøy Havns årsregnskap og årsberetning for 2024

Kontrollutvalget har i møte 04.06.2025 behandlet årsregnskap og årsberetning for Brønnøy Havn KF for 2024. Styret avlegger årsregnskapet og avgir årsberetning for foretaket, jf. kommuneloven 9-8 fjerde ledd.

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen for det kommunale foretaket, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 annet ledd samt kommuneloven § 14-3 tredje ledd annet punktum. Jf. også § 14-6 første ledd bokstav b.

Grunnlaget for uttalelsen har vært det avlagte årsregnskapet, avgitt årsberetning og revisjonsberetning datert 15.04.2025. I tillegg har foretakets revisor og daglig leder supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at netto driftsresultat utgjør 1,5 [-18,3] % av totale driftsinntekter, netto lånegjeld 445,1 [461,7] % av driftsinntekter og at disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør 11,9 [12,7] % av driftsinntektene. Tall for fjoråret er oppgitt i parentes.

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 avslutningsvis at revisors beretning er uten modifikasjoner.

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 Brønnøy kommune

Styret i Brønnøy Havn KF

Sak 09/2025 – Taushetsplikt og informasjonsutveksling [drøfting]

Vedtak:

Behandlingen utsettes til kontrollutvalgets planlagte møte 26. november.

Sak 10/2025 – Aktuelle orienteringer fra administrasjonen

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra administrasjonen til etterretning.

Sak 11/2025 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 12/2025 – Eventuelt

Intet til behandling.

Tom Okan /s/

Birgitte Brattebø /s/

Lisbeth Holand /s/

Kåre Knutsen /s/

Guri Karlsen /s/