

Kontrollutvalgets uttalelse til UKM Norge FKF sitt årsregnskap og årsberetning

Behandles i utvalg Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune		Møtedato 08.04.2022	Saksnr 14/22
Saksbehandler	Helene Hvidsten		
Arkivkode	FE - 216		
Arkivsaknr	21/237-13		

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar vedlagt forslag til uttalelse om årsregnskap og årsberetning for UKM Norge FKF for 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes til fylkestinget med kopi til fylkesutvalget til fremleggelse ved behandling av årsregnskapene og årsberetning.

Vedlegg

Forklaring regnskapsbegreper

Årsregnskap - UKM Norge FKF

Årsberetning - UKM Norge FKF

Revisjonsberetning - UKM Norge FKF

Revisjonsnotat - UKM Norge FKF

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 UKM Norge FKF

Saksopplysninger

UKM Norge er et fylkeskommunalt foretak, organisert etter kommuneloven. Foretaket er en del av fylkeskommunen, men ledes av et eget styre som ikke er administrativt underlagt fylkesdirektøren. Styret avlegger årsregnskap og årsberetning for foretaket, jf. kommuneloven 9-8 fjerde ledd.

Det er fylkestinget sitt ansvar å forvalte foretaket sin økonomi, herunder vedta årsregnskap og årsberetning, jf. kommuneloven § 14-2. Årsregnskapets funksjon er å gjøre rede for inntekter og disponering av de midlene som det fylkeskommunale foretaket har til rådighet, og må sees i sammenheng med foretakets årsberetning. Årsregnskapet skal bestå av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger. Detaljeringsgraden og presentasjonsformen for årsregnskapet har foretaket stor frihet til selv å bestemme, men det skal vise regnskapstall på samme detaljnivå som i årsbudsjettet.

Ifølge kommuneloven §14-6 og 14-7 skal årsregnskapet og årsberetning avlegges innen henholdsvis 22.02. og 31.03. Fylkestinget må behandle årsregnskap og årsberetning innen 30.06.

Årsregnskapet

Årsregnskapet for UKM Norge FKF er avlagt innen fristen 22.02.21 og inneholder de deler som lov og forskrift krever.

Driftsregnskapet viser at UKM hadde 13,8 mill. til fordeling netto drift i 2021. Brutto driftsresultat viser driftsinntekter fratrukket driftsutgifter på kr 3,2 mill. Netto driftsresultat viser at driftsinntekter fratrukket driftsutgifter, renter og avdrag på kr 3,3 mill.

Årsberetningen

Årsberetningen er avlagt innen fristen 31.03.21. Beretningen inneholder de opplysninger om regnskapet og redegjørelser som loven krever.

Revisjonsberetning

UKM Norge FKF sitt årsregnskap er revidert av Revisjon Midt-Norge SA. Revisjonen skal uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen er avlagt i samsvar med lov og forskrift.

Revisjonsberetningen er datert den 24.02.22. Revisjonsberetningen er en såkalt ren beretning. Revisor har samtidig valgt å påpeke en del nærmere angitte forhold knyttet til årsregnskapet. Notatet følger ikke uttalelse til årsregnskapet, men legges frem som referatsak for kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets uttalelse

Ifølge kommunelovens § 14-3, samt kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 3 andre ledd skal kontrollutvalget avgis uttalelse til fylkestinget, med kopi til fylkesutvalget før de avgir innstilling om årsregnskapet og årsberetningen. Utkast til kontrollutvalgets uttalelse er vedlagt.

Vurdering og konklusjon

Kontrollutvalgets oppgave er å uttale seg om årsregnskapet er revidert på betryggende måte, utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk samt kontrollutvalgets eventuelle instruks og avtaler med revisor. Utvalget skal også se til at årsberetningen omtaler de forhold som loven krever.

Sekretariatet viser til at alle frister som gjelder regnskapsavleggelsen er overholdt. Revisor har avlagt en ren beretning.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å gi en uttalelse i samsvar med vedlagte forslag. Kontrollutvalget har likevel anledning til å knytte ytterligere kommentarer til årsregnskap og årsberetning.