

Kommunedirektøren orienterer - oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2024 med nummerert brev nr. 7

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato

08.10.2025

Saknr

51/25

Saksbehandler Ragnhild Torsdatter Grønvold

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/441 - 23

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Vedlegg

Kommunedirektørens oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll - nummerert brev nr. 7

1. tertial 2025 - økonomi, finans og sykefravær

KBNs finansrapport - gjeld per april 2025

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet i sak 34/25 revisors attestasjonsuttalelse til forenklet etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen. Revisors uttalelse var forbeholden.

Kontrollen gjaldt rapportering fra kommunedirektøren til kommunestyret om status og utvikling på finans- og gjeldsforvaltning.

Revisor fant at kriterie nummer 3 - inneholder rapportene de opplysninger som kommunens finansreglement stiller krav om - ikke var tilfredsstillende oppfylt. Dette medførte at revisor utarbeidet et nummerert brev, nummert brev nummer 7. Kommunedirektøren svarte 11. september 2025.

De tre punktene i finansreglementet som revisor mener ikke er oppfylt lyder:

- Hvordan de finansielle midlene er sammensatt og markedsverdien, både samlet og hver for seg
- Hvordan de finansielle forpliktelsene er sammensatt og verdien av dem, både samlet og for hver gruppe
- Aktuelle markedsrenter og kommunens egne rentebetingelser

Kontrollutvalget fattet slik vedtak i sak 34/25:

"Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig og muntlig redegjørelse om hva som er årsaken til at det ikke er/kan dokumenteres at det er rapportert slik reglene krever for første og andre tertial 2024. Kontrollutvalget ber også kommunedirektøren om å redegjøre for hvordan kommunen vil oppfylle kravene til dokumentasjon for rapportering etter finansreglementet 1.6. for ettertiden. Redegjørelsen sendes sekretariatet innen 12.september 2025. Det gis en muntlig redegjørelse i kontrollutvalgets møte 8. oktober 2025."

Vurdering og konklusjon

Kommunedirektøren kommer i møtet og orienterer kontrollutvalget om denne saken.

Kontrollutvalget må ta stilling til om redegjørelsen er tilfredsstillende. Ut fra dette legges saken fram uten forslag til vedtak.