

ØRSKOG KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING
02.05.2013

Kopi til: Ordfører
Revisor
Rådmann

Medlemene av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I ØRSKOG KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

**onsdag, 08.05.2013 kl. 15.00
på rådhuset**

SAKLISTE:

- Sak 07/13 - Godkjenning av møtebok frå møte 21.02.2013
« 08/13 - Årsmelding 2012 – Ørskog kommune
« 09/13 - Kommunerekneskapen 2012 – Ørskog kommune
« 10/13 - Orientering frå kommunerevisjonen om eit tilfelle av direktekjøp i
Ørskog kommune (bygg og anlegg)
« 11/13 - Orientering om Hjellereitvegen
Eventuelt

Dersom det er vanskeleg å møte, gje melding på telefon 70 17 21 58 eller 97 60 57 83 til dagleg leiar eller e-post kontrollutval@kontrollutval.no.

Knut Helge Vestre
leiar
(sign.)

KONTROLLUTVALET I ØRSKOG KOMMUNE

MØTEBOK

Møtedato: 21. februar 2013 kl 08.40
Møtestad: Rådhuset

Møtet vart leia av: Knut Helge Vestre

Elles til stades:

Inga Helen Støversten og Egil Vestre

= 3 voterande

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Harald Rogne.
Frå kommunerevisjonen møtte dagleg leiar Kjetil Bjørnsen

Frå Ørskog kommune møtte ordførar Torbjørn Fylling

Det kom ikkje fram merknader til innkalling eller sakliste.

SAK 01/13

GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 27. AUGUST 2012

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå møte 27. august 2012 blir godkjent.

SAK 02/13

PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL – ØRSKOG KOMMUNE

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 14.02.2013

Det kom fram i forhandlingane at i neste møte ønskjer kontrollutvalet å bli orientert om vedtaka i Ålesund bystyre om selskapskontrollen der.

Kontrollutvalet si samrøystes innstilling:

Ein selskapskontroll inn mot dei selskapa der Ørskog kommune er deleigar saman med andre kommunar blir å koordinere med dei andre eigarane og særskilt kontorkommunen. Forutan eigarskapskontroll kan ein forvatningsrevisjon bli utført dersom det blir vurdert som føremålstenleg. Denne vurderinga blir i første omgang gjort av kontrollutvalet i kontorkommunen.

Det blir utført selskapskontroll i følgjande selskap:

- Ålesundregionens Interkommunale Miljøselskap IKS
- Sunnmøre Regionråd IKS
- Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS
- Åknes/Taffjord Beredskap IKS
- Ørskog Energi AS
- Vekst Ørskog AS

SAK 03/13

ORIENTERING OM KOFA SI AVGJERSLE I RÅDHUSSAKA

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 14.02.2013

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering, men vil presisere at arbeidet med å kvalitetssikre innkjøpsprosessane i Ørskog kommune må halde fram.

SAK 04/13

ORIENTERING FRÅ KOMMUNEREVISJONEN OM EIT TILFELLE AV DIREKTEKJØP I ØRSKOG KOMMUNE (BYGG OG ANLEGG)

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 14.02.2013

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ber om ei sak om framlagte tema i neste møte.

SAK 05/13

ORIENTERING OM REGELENDRINGAR

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 14.02.2013

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

SAK 06/13

AMDAM SAG OG HØVLERI AS – KLAGE PÅ SAKSBEANDLINGSGEBYR

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 14.02.2013

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vil vurdere om det er grunnlag for å sjå nærare på klagen når den ordinære kommunale behandlinga er ferdig.

Knut Helge Vestre
leiar
(sign)

Egil Vestre
nestleiar
(sign.)

Inga Helen Støversten
medlem
(sign.)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Ørskog kommune

Dato: 08.05.2013

**SAK 08/13
ÅRSMELDING 2012 – ØRSKOG KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2012 – Ørskog kommune

Etter § 10, 3. ledd i forskrift om årsrekneskap og årsmelding, skal administrasjonssjefen innan 31. mars utarbeide årsmelding, og fremje denne for det organ kommunestyret bestemmer. Dersom årsmeldinga ikkje blir fremja for kontrollutvalet, skal den oversendast kontrollutvalet før kontrollutvalet gir sin uttale til årsrekneskapen.

Årsmeldinga skal ligge føre til behandling i kommunestyret samstundes med at årsrekneskapen blir behandla.

På bakgrunn av ovanstående legg ein saka fram for kontrollutvalet med forslag om slikt

v e d t a k :

Kontrollutvalet tek årsmelding 2012 for Ørskog kommune til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Ørskog kommune

Dato: 08.05.2013

**SAK 09/13
KOMMUNEREKNESKAPEN 2012 – ØRSKOG KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2012 - Ørskog kommune
2. Ørskog kommune - kommunerekneskapen 2012

Av Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar § 7, framgår det at kontrollutvalet skal gje (desisjons-) uttale om årsrekneskapen til kommunestyret før årsrekneskapen blir vedtatt. Kopi av kontrollutvalet sin uttale skal vere formannskapet i hende før formannskapet gjev si innstilling om årsrekneskapen til kommunestyret.

Kontrollutvalet skal kontrollere at årsrekneskapen er ført i samsvar med lover og reglar og om kommunestyret sine målesetjingar er oppfylt. Kontrollutvalet kan følgeleg føreslå endringar i årsrekneskapen, dersom det er skjedd føringar i strid med gjeldande regelverk. Grunnlaget for handlinga har vore den avlagte årsrekneskapen, revisjonsmeldinga og administrasjonssjefen si årsmelding. I tillegg har ansvarleg revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalet med relevant informasjon.

På bakgrunn av ovanstående legg ein saka fram for kontrollutvalet med forslag om slik

uttale:

1. Ørskog kommune sin rekneskap for 2012 blir godkjent.
2. Innan enkelte tenesteeiningar ligg det føre overskriddingar i forhold til vedteke budsjett og kontrollutvalet vil presisere at årsbudsjettet er bindande, jf kommunelova § 47.

Harald Rogne
dagleg leiar

Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS

Vår sakshandsamar:
Solrun A. Tusvik

Vår dato:
30.04.2013
Dykkar dato:

Vår referanse:

Dykkar referanse:

Kopi: Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

Til
Kommunestyret i
Ørskog kommune

KOMMUNEREKNESKAPEN 2012 – ØRSKOG KOMMUNE – MELDING FRÅ REVISOR

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Ørskog kommune som viser kr 122 200 925,-, til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 387 168,-. Årsrekneskapen er sett saman av balanse per 31. desember 2012, driftsrekneskap, investeringsrekneskap, og økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta per denne datoen, og ei beskriving av vesentlege rekneskapsprinsipp som er nytta, og andre noteopplysningar.

Administrasjonssjefen sitt ansvar for årsrekneskapen

Administrasjonssjefen er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen og for at den gir ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finn nødvendig for å gjere det mogleg å utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som følgje av misleg framferd eller feil.

Revisor sine oppgåver og plikter

Oppgåva vår er, på grunnlag av revisjonen vår, å gje uttrykk for ei meining om denne årsrekneskapen. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Noreg, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardane krev at vi etterlever etiske krav og planlegg og gjennomfører revisjonen for å oppnå rimeleg tryggleik for at årsrekneskapen ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon.

Ein revisjon medfører utføring av handlingar for å innhente revisjonsbevis for beløpa og opplysningane i årsrekneskapen. Dei valde handlingane avheng av revisor sitt skjønn, herunder vurderinga av risikoane for at årsrekneskapen inneheld vesentleg feilinformasjon, anten det skuldast misleg framferd eller feil. Ved ei slik risikovurdering tek revisor omsyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunen si utarbeiding av ein årsrekneskap som gjev ei dekkande framstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlingar som er formålstenlege etter tilhøva, men ikkje å gje uttrykk for ei meining om effektiviteten av kommunen sin interne kontroll. Ein revisjon omfattar også ei vurdering av om dei rekneskapsprinsippa som er nytta, er formålstenlege, og om rekneskapsestimata som er utarbeidd av leiinga, er rimelege, og ei vurdering av den samla presentasjonen av årsrekneskapen.

Etter vår meining er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår meining er årsrekneskapen avgjeven i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til Ørskog kommune per 31. desember 2012, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg.

Uttale om andre forhold*Konklusjon med atterhald om budsjett*

Innan enkelte tenesteeiningar ligg det føre overskridingar i høve vedteke budsjett.

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for årsrekneskapen, med unntak av forholdet nemnt ovanfor, er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i årsrekneskapen stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsmeldinga

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsmeldinga om årsrekneskapen er konsistente med årsrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne nødvendige etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenkla revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leiinga har oppfylt si plikt til å sørge for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av kommunen sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Noreg.



Kjetil Bjørnsen
dagleg leiar