

ØRSKOG KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING

28.05.2014

Kopi til: Ordfører
Revisor
Rådmann

Medlemene av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I ØRSKOG KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

**måndag, 02.06.2014 kl. 16.00
på rådhuset**

SAKLISTE:

- Sak 07/14 - Godkjenning av møtebok frå møte 30.04.2014
 - « 08/14 - Årsmelding 2013 – Ørskog kommune
 - « 09/14 - Kommunerekneskapen 2013 – Ørskog kommune
 - « 10/14 - Oppfølging av tema frå førre møte
- 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 harald.rogne@sksiks.no.

Knut Helge Vestre
leiar
(sign.)

**KONTROLLUTVALET I
ØRSKOG KOMMUNE**

MØTEBOK

Møtedato: 30. april 2013 kl. 16.00
Møtestad: Rådhuset

Møtet vart leia av: Knut Helge Vestre

Elles til stades:

Inga Helen Støversten frå sak 02/14 og varamedlem Sigmund Stene

= **3 voterande**

Egil Vestre hadde meldt forfall.

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Harald Rogne og advokat Kjetil Kvammen.
Frå Ørskog kommune møtte ordførar Torbjørn Fylling og rådmann Synnøve Vasstrand
Synnes og økonomisjef Marit Andersen.

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.
Det vart meldt inn ei sak under eventuelt.

SAK 01/14

GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 27. AUGUST 2013

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå møte 27. august 2013 blir godkjent.

SAK 02/14

HJELLESTRANDVEGEN – SLUTTBEHANDLING

Saksdokument/innstilling frå kontrollutvalsekretariatet datert 23.04.2014

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet viser til regelverket for offentlege anskaffingar ikkje fullt ut er etterlevd, m.a. ved avtalar som omfatta utbetningsarbeida på Hjellestrandvegen. Utvalet legg til grunn at kommunen snarast innfører rutinar som oppfyller lova sine krav, m.a. om dokumentasjon som viser at prinsippa om gjennomsiktigheit og etterprøvbarheit er oppfylt i anskaffingsprosessar i kommunen.

SAK 03/14

UTGREIING OM ORGANISERING AV REVISJONSDISTRIKT

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 23.04.2014

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

SAK 04/14

ORIENTERING OM KOMMUNEREKNESKAPEN 2013

Det vart gitt ei orientering av rådmann og økonomisjef.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

SAK 05/14

INNSTILLINGSRETT – KONTROLLUTVALET ELLER RÅDMANNEN

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 23.04.2014

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

1. Kontrollutvalet tek saka til orientering
2. Saka blir oversendt kommunestyret til orientering

SAK 06/14

SPØRSMÅL TIL SEINARE AVKLARING

(Saka kom opp under eventuelt)

Det vart stil spørsmål frå leiar om Vegregulering Gausneset, om overgang frå 2 til 1 einingsleiar i skulane, eventuelt brev frå FAU ved Vaksvik barnehage til kontrollutvalet og anbudsprosess ved hestesenteret.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Svar på desse spørsmåla blir å kome tilbake til.

Knut Helge Vestre
leiar
(sign)

Inga Helen Støversten
nestleiar
(sign.)

Sigmund Stene
varamedlem
(sign.)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Ørskog kommune

Dato: 28.05.2014

**SAK 08/14
ÅRSMELDING 2013 – ØRSKOG KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2013 – 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 ovanståande legg ein saka fram for kontrollutvalet med forslag om slikt

v e d t a k :

Kontrollutvalet tek årsmelding 2013 for Ørskog kommune til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Ørskog kommune

Dato: 28.05.2014

**SAK 09/14
KOMMUNEREKNESKAPEN 2013 – ØRSKOG KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2013 - Ørskog kommune
2. Kommunerekneskapen 2013 - Ørskog kommune

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 behandlinga 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 ovanståande legg ein saka fram for kontrollutvalet med forslag om slik

uttale:

Ørskog kommune sin rekneskap for 2013 blir godkjent.

Harald Rogne
dagleg leiar

Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3
i Møre og Romsdal IKS

Vår sakshandsamar:
Solrun A. Tusvik

Vår dato:
08.05.2014
Dykkar dato:

Vår referanse:
Dykkar referanse:

Kopi: Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

Til
Kommunestyret i
Ørskog kommune

KOMMUNEREKNESKAPEN 2013 – ØRSKOG KOMMUNE – MELDING FRÅ REVISOR

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Ørskog kommune som viser kr 130 763 035,-, til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 1 724 098,-. Årsrekneskapen er sett saman av balanse per 31. desember 2013, 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 følge 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 2013, 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 om budsjett*

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for årsrekneskapen i det alt vesentlege 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

SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalet i
Ørskog kommune

Dato: 28.05.2014

SAK 10/14
OPPFØLGING AV SAK 06/14

Under denne saka vart det stilt spørsmål frå leiar om vegregulering Gausneset, om overgang frå 2 til 1 einingsleiar i skulane, eventuelt brev frå FAU ved Vaksvik barnehage til kontrollutvalet og anbodsprosess ved hestesenteret.

Kontrollutvalet fatta slikt samrøystes vedtak:

Svar på desse spørsmåla blir å kome tilbake til.

Rådmannen blir ut i frå dette invitert for å gi nærare svar på desse spørsmåla.

Harald Rogne
dagleg leiar