

GISKE KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING

07.05.2012

Kopi til: Ordføreren
Revisor
Rådmannen

Medlemene av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I GISKE KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

**tirsdag 08.05.2012 kl. 13.00
på Giske rådhus**

SAKLISTE:

- Sak 15/12 - Godkjenning av møtebok frå møte 27.04.2012
- ” 16/12 - Årsmelding 2011 - Giske kommune
- ” 17/12 - Kommunerekneskapen 2011 - Giske kommune
- ” 18/12 - Orientering om revisjonsarbeidet

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

Dag Oksnes
leiar
(sign.)

KONTROLLUTVALET I GISKE KOMMUNE

MØTEBOK

Møtedato: 24.04.2012 kl. 13.00
Møtestad: Giske rådhus

Møtet vart leia av Dag Oksnes

Elles til stades: Anne Lise Hessen Følsvik, Arnfinn Rune Giske, Ruth Roald og Geirmund Oltedal

Harald Hole hadde meldt forfall.

= 5 voterande

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Harald Rogne.
Frå kommunerevisjonen møtte dagleg leiar Kjetil Bjørnsen og revisjonsrådgjevar Kurt Løvoll.
Frå Giske kommune møtte kommunalsjef May Helen Molvær Grimstad, einingsleiar Toril Austad, Trine Naadland og økonomisjef Sigmund Strand.

Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste.

SAK 08/12

GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 21. JANUAR 2012

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå kontrollutvalet sitt møte 21. januar 2012 blir godkjent.

SAK 09/12

OPPFØLGING AV SAK 07/12, ORIENTERING OM VILKÅR VED OMGJERING AV SJUKEHEIM TIL BUKOLLEKTIV

May Helen Molvær Grimstad og Torill Austad orienterte. Det kom fram at alle pasientar vart tilskrevne og at alle unntatt ein pasient har akseptert overgangen.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til vitande.

SAK 10/12

OPPFØLGING AV SAK 02/12, ORIENTERING OM KONSEKVENSNAR AV SAMHANDLINGSREFORMA FORTRINNSVIS INN I MOT MOTTAK AV UTSKRIVNINGSKLARE PASIENTAR

May Helen Molvær Grimstad og Austad orienterte. Av orienteringa kom det fram at kommunen har satsa på å møte utfordringa med utarbeiding av rutinar og bruk av ekstrahjelp.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til vitande.

SAK 11/12

ORIENTERING OM AVTALEN MELLOM ØYSENTERET APOTEK OG GISKE KOMMUNE VEDK. KJØP AV MEDISINAR

May Helen Molvær Grimstad orienterte. For kommunalt kjøp av medisin går innkjøpa gjennom innkjøpskontoret i Ålesund. Ein stor del av personar som mottek hjelp frå kommunen som t.d. bebuarar i bukollektiv betaler sjølv eigen medisin og kommunen er ikkje part i slike kjøp. Det vart opplyst at samtalar mellom kommunen og apoteket er i gang.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

1. Kontrollutvalet tek saka til vitande.
2. Kontrollutvalet avventar ei oppfølgjande orientering.

SAK 12/12

ORIENTERING OM PROSEDYRER OG REGELVERK VED FASTSETTING AV GATENAMN I GISKE KOMMUNE

Biblioteksjef Trine Naadland orienterte og delte ut eit skriv om rutinane vedkomandé arbeidsmåten brukt ved fastsetting av gatenamn i Giske kommune.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til vitande.

SAK 13/12

KONTROLLRAPPORT 2011 VEDKOMANDE SKATTEOPPKREVJARFUNKSJONEN I GISKE KOMMUNE

Saksutgreiing datert 17.04.2012 frå kontrollutvalsekretariatet. Følgjande innstilling vart lagt fram av kontrollutvalsekretariatet.

1. Kontrollutvalet ber om å bli gjort kjent med pålegg frå skattekontoret gitt i brev av 04.01.2012.
2. Kontrollutvalet tek kontrollrapport vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen i Giske kommune datert 13.02.2012 frå Skatteetaten til orientering.

Økonomisjef Sigmund Strand ga ei orientering i saka. Han orienterte også om pålegg frå skattekontoret gitt i brev av 04.01.2012.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek kontrollrapport vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen i Giske kommune datert 13.02.2012 frå Skatteetaten til orientering.

SAK 14/12

ØKONOMIEN I GISKE KOMMUNE HITTIL I 2012

(Saka kom opp under eventuelt)

Økonomisjef Sigmund Strand ga ei orientering i saka. Hovudbodskapen var at den økonomiske drifta so langt i 2012 var tilfredsstillande.

Dag Oksnes
Leiar
(sign.)

Anne Lise Hessen Følsvik
nestleiar
(sign.)

Arnfinn Rune Giske
medlem
(sign.)

Ruth Roald
medlem
(sign.)

Geirmund Oltedal
varamedlem
(sign.)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet

Dato: 07.05.2012

**SAK 16/12
ÅRSMELDING 2011 – GISKE KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2011 – Giske 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 2011 for Giske kommune til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet

Dato: 07.05.2012

**SAK 17/12
KOMMUNEREKNESKAPEN 2011 – GISKE KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2011 - Giske kommune
2. Giske kommune - kommunerekneskapen 2011

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 følgjeleg 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:

1. Giske kommune sin rekneskap for 2011 blir godkjent
2. Innan enkelte rammeområde ligg det føre overskridingar i forhold til vedteke budsjett og kontrollutvalet vil presisere at årsbudsjettet er bindande, jf kommunelova § 47 nr. 1.

Harald Rogne
dagleg leiar

Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS

Vår sakshandsamar:
Mari Ann Yndestad

Vår dato:
07.05.2012
Dykkar dato:

Vår referanse:
Dykkar referanse:

Kopi: Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

Til
Kommunestyret i
Giske kommune

KOMMUNEREKNESKAPEN 2011 - GISKE KOMMUNE - MELDING FRÅ REVISOR

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Giske kommune som viser kr 323 504 185,-, til fordeling drift og eit rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk på kr 0,-. Årsrekneskapen er sett saman av balanse per 31. desember 2011, driftsrekneskap, investeringsrekneskap, og økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta per denne dato, 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 rekneskapskikk 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 Giske kommune per 31. desember 2011, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapskikk i Noreg.

Uttale om andre forhold*Konklusjon med atterhald om budsjett*

Innan enkelte rammeområder er det overskridingar i høve vedteke regulert budsjett. Det vert vist til rådmannen si årsmelding, der det er gjort nærare greie for årsakene til dette.

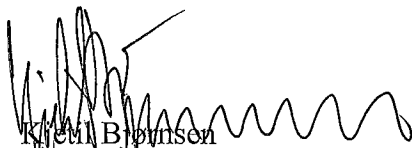
Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, med unntak av forholdet nemnt ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for årsrekneskapen, er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i årsrekneskapen stemmer med regulert budsjett.

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 Bjørnson
dagleg leiar