

GISKE KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING

12.05.2015

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 19.05.2015 kl. 13.00
på Giske rådhus

SAKLISTE:

- Sak 07/15 - Godkjenning av møtebok frå møte 9. mars 2015
 - Sak 08/15 - Årsmelding 2014 – Giske kommune
 - Sak 09/15 - Kommunerekneskapen 2014 – Giske kommune
 - Sak 10/15 - Husleigevilkår i omsorgsbustad
 - Sak 11/15 - Refusjonar ved sjukmeldingar og fødselspermisjonar
- 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

Dag Oksnes
leiar
(sign.)

**KONTROLLUTVALET I
GISKE KOMMUNE**

MØTEBOK

Møtedato: 09.03.2015 kl. 13.00
Møtestad: Giske rådhus

Møtet vart leia av Dag Oksnes.

Elles til stades: Anne Lise Hessen Følsvik, Arnfinn Rune Giske, Harald Hole og Ruth Roald

= 5 voterande

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Harald Rogne.
Frå kommunerevisjonen møtte dagleg leiar Kjetil Bjørnsen.
Frå Giske kommune møtte økonomisjef Ann Kristin Thue i sak 02/15 og sak 04/15.

Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste.

**SAK 01/15
GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 7. OKTOBER 2014**

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

1. Møtebok frå kontrollutvalet sitt møte 7. oktober 2014 blir godkjent.
2. Sak 18/14 om husleigevilkår i omsorgsbustad blir å følgje opp.

**SAK 02/15
PROSEDYRER RELATERT TIL REFUSJONAR VED SJUKMELDINGAR OG
FØDSELSPERMISJONAR**

Økonomisjefen ga ei orientering.
Månadleg liste over krav som skal sendast og fristar blir gjennomgått saman med NAV. Ho opplyste at det hender kommunen går glipp av refusjon. Personalavdelinga har eit særskilt ansvar for ordningane vart det opplyst og ho meinte rutinane rundt ordningane var godt kjent blant dei tilsette og viste til personalboka som er eit oppslagsverk for dei tilsette. Det er også sett i gang leiaropplæringsprogram og samarbeider med Medi3.

Sjukefråværet er no om lag 10%. Når det gjeld tiltak for å få ned prosenten vart det vist til komande årsmelding.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ber om ei munnleg orientering frå rådmannen (personalsjefen) om korleis dei tilsette og leiarane kan slå opp og finne fram i regelverket som gjeld for fødselspermisjonar for mor og far, eigenmelding ved eigen sjukdom og barn sin sjukdom. Systemet kan gjerne dokumenterast ved bruk av data.

SAK 03/15

**OM RUNDSKRIV DATERT 30.01.2015 FRÅ KOMMUNAL- OG
MODERNISERINGSDEPARTEMENTET OM FOLKEVALDE SI TEIEPLIKT VED LUKKING
AV MØTE**

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 10.03.2015

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ønskjer tilbakemelding på om dei forholda rundskrivet tek opp, er teke omsyn til i Giske kommune sine reglement.

SAK 04/15

ORIENTERING OM REKNESKAP 2014

Økonomisjefen opplyste at meirforbruket er på 11,6 mill. kroner

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering, men vil kome tilbake til temaet ved behandlinga av kommunerekneskapen.

SAK 05/15

STATUS FORVALTNINGSREVISJON

Dagleg leiar i kommunerevisjonen, Kjetil Bjørnsen ga ei orientering.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

SAK 06/15

TEMA SOM BLIR Å FØLGJE OPP (Saka kom opp under eventuelt)

Følgjande tema vart vedteke å følgje opp:

1. Oppfølging av politiske vedtak (Jf. tidlegare oppfølging)
2. Orientering om ny nemndstruktur
3. Innkjøpsprosedyrar
4. At kontrollutvalet skal få tilsendt sakspapir frå dei kommunale utvala.

Dag Oksnes
leiar
(sign.)

Anne Lise Hessen Følsvik
nestleiar
(sign.)

Arnfinn Rune Giske
medlem
(sign.)

Harald Hole
medlem
(sign.)

Ruth Roald
medlem
(sign.)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Giske kommune

Dato: 12.05.2015

**SAK 08/15
ÅRSMELDING 2014 – GISKE KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2014 – 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 2014 for Giske kommune til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Giske kommune

Dato: 12.05.2015

**SAK 09/15
KOMMUNEREKNESKAPEN 2014 – GISKE KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2014 - Giske kommune
2. Giske kommune - kommunerekneskapen 2014

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.

Rekneskapen viser eit rekneskapsmessig meirforbruk på kr 9.139.574,74,- og netto driftsresultat har blitt redusert frå 27,4 mill. kroner i 2013 til eit negativt netto driftsresultat nær 18 mill. kroner i 2014.

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

uttale:

1. Giske kommune sin rekneskap for 2014 blir godkjent.
2. Innan enkelte tenesteeiningar ligg det føre overskridingar i forhold til vedteke budsjett og kontrollutvalet vil presisere at årsbudsjettet er bindande, jf kommunelova § 47 nr. 1.

3. Kontrollutvalet viser til rekneskapsmessig meirforbruk og negativ utvikling i netto driftsresultat og presiserer at det over tid er ei viktig oppgåve å få kommunens økonomi i balanse.
4. Kontrollutvalet vil følgje opp den økonomiske utviklinga i 2015.

Harald Rogne
dagleg leiar

Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS

Vår sakshandsamar:
Mari Ann Yndestad

Vår dato:
30.04.2015
Dykkar dato:

Vår referanse:

Dykkar referanse:

Kopi: Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

Til
Kommunestyret i
Giske kommune

KOMMUNEREKNESKAPEN 2014 – GISKE KOMMUNE – MELDING FRÅ REVISOR

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Giske kommune som viser kr 363 291 539,26, til fordeling drift og eit rekneskapsmessig meirforbruk på kr 9 139 574,74. Årsrekneskapen er sett saman av balanse per 31. desember 2014, 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 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.

Revisors 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 avgitt 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 2014, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne dato i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapskikk i Noreg.

Uttale om andre forhold*Konklusjon med atterhald om budsjett*

Innan enkelte rammeområde ligg det føre overskridingar i høve vedtatt budsjett.

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi, med unntak av forholdet nemnt ovanfor, 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.



Kjell Bjørnsen
Kommunerevisor

SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalet i
Giske kommune

Dato: 12.05.2015

SAK 10/15
HUSLEIGEVILKÅR I OMSORGSBUSTAD

I sak 01/15 gjorde kontrollutvalet slikt samrøystes vedtak:

- 1. Møtebok frå kontrollutvalet sitt møte 7. oktober 2014 blir godkjent.*
- 2. Sak 18/14 om husleigevilkår i omsorgsbustad blir å følgje opp.*

Under behandlinga av sak 18/14 orienterte rådmannen om husleigevilkåra og opplyste at ho ville undersøkje praksis i andre kommunar når det gjeld overgang frå husleige til langtidsopphald og gi kontrollutvalet tilbakemelding.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak i sak 18/14 var følgjande:

Kontrollutvalet avventar tilbakemelding frå rådmannen.

Kontrollutvalet har gitt uttrykk for ønskje om å invitere rådmannen for å kunne avslutte saka.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Giske kommune

Dato: 12.05.2015

**SAK 11/15
REFUSJONAR VED SJUKMELDINGAR OG FØDSELSPERMISJONAR**

Under behandlinga ga økonomisjefen ei orientering.

Månadleg liste over krav som skal sendast og fristar blir gjennomgått saman med NAV. Ho opplyste at det hender kommunen går glipp av refusjon. Personalavdelinga har eit særskilt ansvar for ordningane vart det opplyst og ho meinte rutineane rundt ordningane var godt kjent blant dei tilsette og viste til personalboka som er eit oppslagsverk for dei tilsette. Det er også sett i gang leiaropplæringsprogram og samarbeider med Medi 3. Sjukefråværet er no om lag 10%. Når det gjeld tiltak for å vart det vist til komande årsmelding.

Personalavdelinga har eit særskilt ansvar for ordningane vart det opplyst og ho meinte rutineane rundt ordningane var godt kjent blant dei tilsette og viste til personalboka som er eit oppslagsverk for dei tilsette. Det er også sett i gang leiaropplæringsprogram og samarbeider med Medi3.

Sjukefråværet er no om lag 10%. Når det gjeld tiltak for å få ned prosenten vart det vist til komande årsmelding.

Kontrollutvalet ser seg ikkje heilt ferdig med saka og ønskjer supplerande informasjon i samsvar med vedtak i sak 02/15:

Kontrollutvalet ber om ei munnleg orientering frå rådmannen (personalsjefen) om korleis dei tilsette og leiarane kan slå opp og finne fram i regelverket som gjeld for fødselspermisjonar for mor og far, eigenmelding ved eigen sjukdom og barn sin sjukdom. Systemet kan gjerne dokumenterast ved bruk av data.

Harald Rogne
dagleg leiar