

HARAM KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING

Kopi til: Ordføreren
Revisor
Rådmannen

Medlemene av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I HARAM KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

**tirsdag 14.05.2013 kl. 09.30 (tilpassa fergerutene)
på Haram rådhus**

SAKLISTE:

- Sak 01/13 - Godkjenning av møtebok frå møte 30.11.2012
- ” 02/13 - Årsmelding 2012 - Haram kommune
- ” 03/13 - Kommunerekneskapen 2012 - Haram kommune
- ” 04/13 - Rekneskap 2012 – Ingebrikt Davik - huset KF

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

Eivind Davik
leiar
(sign.)

KONTROLLUTVALET I HARAM KOMMUNE

MØTEBOK

Møtedato: 30.11. 2012, kl. 14.15

Møtestad: Haram rådhus

Møtet vart leia av Eivind Davik

Elles til stades: Sigrid Eidsvik og Torleiv Rogne

= 3 voterande

Frå kontrollutvalsekretariatet møte:

Dagleg leiar Harald Rogne og advokat Kjetil Kvammen

Frå kommunerevisjonen møte:

Revisjonsrådgjevar: Jens A. Sæter

Frå Haram kommune møte:

Ordførar Bjørn Sandnes og leiar for stab/støtte, Per Langnes

Det kom ikkje fram merknader til innkalling eller sakliste.

Det vart meldt inn ei ekstrasak under eventuelt.

SAK 15/12

GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 25. APRIL 2012

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå kontrollutvalet sitt møte 25. april 2012 blir godkjent.

SAK 16/12

PRAKTISERING AV OFFENTLEGLOVA, JOURNALFØRING, SVARFRISTAR I FORVALTNINGSLOVA M.M.

Innstilling datert 22.11.2012 frå kontrollutvalsekretariatet

Kontrollutvalet si samrøystes innstilling:

1. Kommunestyret viser til rapport av 22.10.2012 om praktiseringa av offentleglova, journalføring, svarfristar i forvaltningslova m.m. og ber administrasjonen om å vurdere å gjennomføre dei forslaga til forbetringar som rapporten inneheld, jf pkt. 7.

2. Rapporten blir elles teken til orientering.

SAK 17/12

BUDSJETT 2013 – HARAM KONTROLLUTVAL

Innstilling datert 22.11.2012 frå kontrollutvalsekretariatet.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Budsjettet for kontrollutvalet sin opplærings-og reiseaktivitet blir sett til 30.000 kroner.

SAK 18/12

OPPFØLGING AV DIVERSE KONTROLLUTVALSAKER

Saksdokument datert 22.11.2012 frå kontrollutvalsekretariatet.

Vedkomande sak 05/12 om byggerekneskap etter krav i økonomireglementet.

Per Langnes, leiar for stab/støtte, opplyste at mindre prosjekt med kostnader ned til 1,5 mill. kroner ikkje alltid har blitt førelagt kommunestyret slik økonomireglementet krev og innan eit år etter ferdigstilling. Framlegging etter eit år har vore særleg vanskeleg der eit prosjekt inneheld fleire delprosjekt med t. d. veg og parkeringsplass og når ein må vente på planvedtak som vedkjem eit eller fleire av delprosjekta.

Administrasjonen har desse problemstillingane på dagsorden og diskuterer løysingar.

Vedkomand sak 06/12 som gjeld brev frå velforeninga på Store Kalvøy. Det vart opplyst at saka no er ferdigbehandla i kommunen. Kommuneadvokaten har uttale seg og politiske utval har gjort sine vedtak. Kontrollutvalet kan derfor no sjå nærare på den behandlinga denne saka har fått.

Vedkomande sak 07/12 om oppfølging av kommunestyrevedtak. Det vart gitt ei orientering i møtet og det var ikkje merknader til den.

Vedkomande sak 09/12 om oppfølging av garantiar og reklamasjonar ved nybygg.

Administrasjonen viste til svikt på dette området vedkomande Eidet Kulturhus. No skal det lagast rutinebeskrivelsar og beskrivelse av ansvarsfordeling. Kommunen følgjer standardane på området og det vil bli laga rettleiing til desse. Det kom ikkje fram merknader til denne saka.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

1. Kontrollutvalet ber kontrollutvalsekretariatet legge fram ei saksutgreiing om kommunen si saksbehandling når det gjeld forvaltning av kommunale tomter på Store Kalvøy – jf sak 06/12.
2. Vedkomande sak 05/12, 07/12 og 09/12 so tek kontrollutvalet desse sakene til orientering.

SAK 19/12

ORIENTERING OM FRAMDRIFT FOR FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT OM IKT

(saka kom opp under eventuelt)

Revisjonsrådgjevar Jens A. Sæter orienterte. Høyringsvar frå kommunen skal vere ferdigstilt i næraste framtid. Rapporten vil kunne føreleggast kontrollutvalet nå høyringsvaret har blitt vurdert inn mot rapportutkastet.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Eivind Davik
leiar
(sign.)

Sigrid Eidsvik
nestleiar
(sign.)

Torleiv Rogne
medlem
(sign.)

SUNNMØRE
KONTROLLUTVASEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalet i
Haram kommune

Dato: 13.05.2013

SAK 02/13
ÅRSMELDING 2012 – HARAM KOMMUNE

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2012 – Haram 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 Haram kommune til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Haram kommune

Dato: 13.05.2013

**SAK 03/13
KOMMUNEREKNESKAPEN 2012 – HARAM KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2012 - Haram kommune
2. Haram 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 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:

Haram kommune sin rekneskap for 2012 blir godkjent

Harald Rogne
dagleg leiar

Kopi: Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

Til
Kommunestyret i
Haram kommune

KOMMUNEREKNESKAPEN 2012 – HARAM KOMMUNE – MELDING FRÅ REVISOR

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Haram kommune som viser kr 411 732 649,-, til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 17 553 303,-. 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 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 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 Haram 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 om budsjett*

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er omtalt 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 Bjørnsen
dagleg leiar

SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalet i
Haram kommune

Dato: 13.05.2013

SAK 04/13
REKNESKAP 2012 – INGEBRIKT DAVIK – HUSET KF

Som vedlegg følgjer:

1. Revisjonsmelding til rekneskapen for 2012 – Ingebrikt Davik-huset KF
2. Rekneskap 2012 – Ingebrikt Davik-huset KF

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 :

Ingebrikt Davik-huset KF sin rekneskap for 2012 blir godkjent.

Harald Rogne
dagleg leiar

Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS

Vår sakshandsamar:
Solrun A. Tusvik

Vår dato:
08.05.2013
Dykkar dato:

Vår referanse:
Dykkar referanse:

Kopi: Kontrollutvalet
Ingebrigt Davik huset KF

Til
Kommunestyret i
Haram kommune

SÆRREKNESKAPEN 2012 – INGEBRIGT DAVIK HUSET KF – MELDING FRÅ REVISOR

Uttale om særrekneskapen

Vi har revidert særrekneskapen for Ingebrigt Davik huset KF som viser eit netto driftsresultat på kr 36 002,83 og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 258 913,63. Særrekneskapen er sett saman av balanse per 31. desember 2012, driftsrekneskap og økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta per denne dato, og ein omtale av vesentlege rekneskapsprinsipp som er nytta, og andre noteopplysningar.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for særrekneskapen

Styret og dagleg leiar er ansvarleg for å utarbeide særrekneskapen 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 styret og dagleg leiar finn nødvendig for å gjere det mogleg å utarbeide ein særrekneskap 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 særrekneskapen. 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 særrekneskapen ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon.

Ein revisjon medfører utføring av handlingar for å innhente revisjonsbevis for beløpa og opplysningane i særrekneskapen. Dei valde handlingane avheng av revisor sitt skjønn, herunder vurderinga av risikoane for at særrekneskapen 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 føretaket si utarbeiding av eit særrekneskap 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 føretaket 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 særrekneskapen.

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

Konklusjon

Etter vår meining er særrekneskapen avgjeven i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til Ingebrigt Davik huset KF 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 om budsjett*

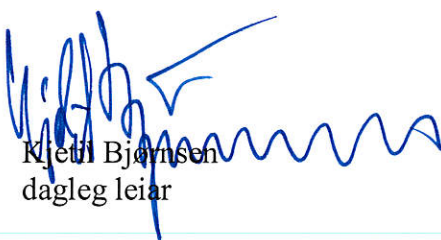
Basert på vår revisjon av særrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for særrekneskapen, er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i særrekneskapen stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsmeldinga

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særrekneskapen 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 føretaket sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Noreg.



Kjetil Bjørnsen
dagleg leiar