

SANDØY KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING

17.04.2013

Kopi til: Ordføreren
Revisor
Rådmannen

Medlemene av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I SANDØY KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

måndag 22.04.2013 kl. 14.30 på Sandøy Rådhus

SAKLISTE:

- Sak 04/13 - Godkjenning av møtebok frå møte 5. mars 2013
 - « 05/13 - Kulturskulen – rådmannens vurderingar, **B-sak**
 - « 06/13 - Årsmelding 2012 – Sandøy kommune
 - « 07/13 - Kommunerekneskapen 2012 – Sandøy kommune
- 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.

Helge Ervik
leiar
(sign.)

**KONTROLLUTVALET I
SANDØY KOMMUNE**

MØTEBOK

Møtedato: 5. mars 2013, kl. 14.00

Møtestad: Rådhuset

Møtet vart leia av Helge Ervik

Elles til stades:

Anne Iversen, Ann Helen Harnes, 1. varamedlem Odd Arve Orten og 2. varamedlem Terje Slåtten

= **3 voterande**

Frå kontrollutvalsekretariatet møte:

Dagleg leiar, Harald Rogne

Frå kommunerevisjonen møte:

Dagleg leiar, Kjetil bjørnsen og revisjonsrådgjevar Svein Ove Otterlei

Frå Sandøy kommune møte:

Rådmann Lasse Larsson Fjørtoft og konsulent Atle Morsund

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

SAK 01/13

GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 18. OKTOBER 2013

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå møte 18. oktober 2013 blir godkjent.

SAK 02/13

PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL I SANDØY KOMMUNE

Saksdokument datert 27.02.2013 frå kontrollutvalsekretariatet.

I drøftingane kom det fram opplysningar omkring statusen til Steinshamn Utleigebygg AS og Kriesenteret for Molde og Omegn IKS. Når det gjeld kriesesenter er det no inngått samarbeid med

Ålesund. Kontrollutvalet fann etter ei heilskapsvurdering å ville konsentrere selskapskontrollen inn mot dei selskapa som var opplista i innstillinga.

Kontrollutvalet si samrøystes innstilling (3 av 3 røysteføre):

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

1. Ålesundregionens Interkommunale Miljøsekskap IKS (eigarskapskontroll og forvaltningsrevisjon)
2. Sunnmøre Regionråd IKS
3. Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS
4. Sahara Vassverk AS
5. Sandøy Energi AS
6. Øyvonn AS

SAK 03/13

KULTURSKULEN – AVSLUTTANDE MELDING FRÅ KOMMUNEREVISJONEN, B-SAK

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 27.02.2013

Kontrollutvalet sitt samrøystes:

1. Kontrollutvalet viser til nummerert brev nr. 1 2013 frå kommunerevisjonen og ser alvorleg på dei forholda som er avdekkja der.
2. Kontrollutvalet ber om tilbakemelding på korleis rådmannen vil handtere dei personalmessige sidene i saka og ber om svar innan fredag den 22. mars 2013.

Helge Ervik
leiar
(sign.)

Anne Iversen
nestleiar
(sign.)

Ann Helen Harnes
medlem
(sign.)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Sandøy kommune

Dato: 17.04.2013

**SAK 06/13
ÅRSMELDING 2012 – SANDØY KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2012 – Sandøy 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 Sandøy kommune til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Sandøy kommune

Dato: 17.04.2013

**SAK 07/13
KOMMUNEREKNESKAPEN 2012 – SANDØY KOMMUNE**

Som vedlegg følgjer:

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

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

Harald Rogne
dagleg leiar

Kopi: Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

Til
Kommunestyret i
Sandøy kommune

KOMMUNEREKNESKAPEN 2012 – SANDØY KOMMUNE – MELDING FRÅ REVISOR

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Sandøy kommune som viser kr 92 007 502,-, til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 1 607 027,84. 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 Sandøy 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 med atterhald om budsjett*

Innan enkelte rammeområde ligg det føre overskridingar i høve vedteke regulert 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 bokføringskikk i Noreg.



Kjell Bjørnsen
dagleg leiar