

SANDØY KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING

26.04.2016

Kopi til: Ordfører
Revisor
Rådmann

Medlemmene av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I SANDØY KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

**onsdag 04.05.2016 kl. 15.45
på Sandøy rådhus**

SAKLISTE:

- Sak 01/16 - Godkjenning av møtebok frå møte 16.12.2015
- Sak 02/16 - Kontrollutvalet si rolle (Leiar orienterer)
- Sak 03/16 - Årsmelding 2015 – Sandøy kommune
- Sak 04/16 - Kommunerekneskapen 2015 – Sandøy kommune
- Sak 05/16 - Oppfølging av kommunestyresak PS 13/33, B-sak
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

Svein Ove Søholt
leiar
(sign.)

**KONTROLLUTVALET I
SANDØY KOMMUNE**

MØTEBOK

Møtedato: 16. desember 2015, kl. 13.30

Møtestad: Rådhuset

Møtet vart leia av Svein Ove Søholt

Elles til stades:

Nils Erling Finnøy, Ann Elin Harnes, Elisabeth Marøy, Jan Kåre Brunvoll samt varamedlemmane Oddgeir Viken og Janne Falch.

= **5 voterande**

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar, Harald Rogne.

Frå kommunerevisjonen møtte dagleg leiar Kjetil Bjørnsen og revisjonsrådgjevar Svein Ove Otterlei.

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

SAK 10/15

GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 17. JUNI 2015

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå møte 17. juni 2015 blir teken til orientering.

SAK 11/15

OPPGÅVER FOR KONTROLLUTVALET, OVERSIKT OVER SAKSTYPAR OG ÅRSHJUL

Saksdokument datert 09.12.2015 frå kontrollutvalsekretariatet.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

SAK 12/15

KONTROLLUTVALSBOKA, SPØRJERUNDE OM KONTROLL OG REVISJON

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Temaet blir å følge opp løpande i møta som kjem.

SAK 13/15

REFUSJON AV SKULEPLASS I ANNAN KOMMUNE

Saksdokument datert 09.12.2015 frå kontrollutvalsekretariatet.

Saka hadde blitt førelagt rådmannen til uttale. Denne uttalen vart gjennomgått i møtet.

Elisabeth Marøy reiste spørsmål ved eigen habilitet og forlet møtet. Ved votering vart Elisabeth Marøy erklært inhabil etter forvaltningslova § 6, 2. ledd.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

1. Kontrollutvalet viser til dei merknadane som kjem fram i saksdokumenta når det gjeld handtering av saka om refusjon av skuleplass i annan kommune. Kontrollutvalet ber rådmannen ta ein gjennomgang av sine saksbehandlingsrutinar.
2. Saka blir oversendt kommunestyret til orientering.

Elisabeth Marøy tok sete.

SAK 14/15

VEDKOMANDE BUDSJETT 2016 – SANDØY KONTROLLUTVAL

Saksdokument datert 09.12.2015 frå kontrollutvalsekretariatet.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet sitt budsjett til kurs og reiseaktivitet blir sett til 40.000 kroner.

SAK 15/15

PROSJEKTSKISSE – SAKSUTGREIING OG OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK I SANDØY KOMMUNE

Saksdokument datert 09.12.2015 frå kontrollutvalsekretariatet.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner prosjektskissa for saksutgreiing og oppfølging av politiske vedtak i Sandøy kommune.

SAK 16/15

DIVERSE ORIENTERINGAR FRÅ KOMMUNEREVISJONEN

Det vart gitt ei orientering om kommunerevisjonen si befatning med saksbehandlninga av Nordøyvegen.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Svein Ove Søholt
Leiar
(sign.)

Nils Erling Finnøy
nestleiar
(sign.)

Jan Kåre Brunvoll
medlem
(sign.)

Ann Elin Harnes
medlem
(sign.)

Elisabeth Marøy
medlem
(sign.)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Sandøy kommune

Dato: 26.04.2016

**SAK 03/16
ÅRSMELDING 2015 – SANDØY KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2015 – 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 2015 for Sandøy kommune til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Sandøy kommune

Dato: 26.04.2016

**SAK 04/16
KOMMUNEREKNESKAPEN 2015 – SANDØY KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2015 - Sandøy kommune
2. Sandøy kommune - kommunerekneskapen 2015

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.

Ansvarleg revisor og administrasjonen har supplert kontrollutvalet med relevant informasjon i det løpande arbeidet.

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

uttale:

Sandøy kommune sin rekneskap for 2015 blir godkjent.

Harald Rogne
dagleg leiar

Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS

Vår sakshandsamar:
Mari Ann Yndestad

Vår dato:
13.04.2016
Dykkar dato:

Vår referanse:
Dykkar referanse:

Kopi: Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

Til
Kommunestyret i
Sandøy kommune

KOMMUNEREKNESKAPEN 2015 – SANDØY KOMMUNE – MELDING FRÅ REVISOR

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Sandøy kommune som viser kr 85 235 127,17, til fordeling drift og eit rekneskapsmessig meirforbruk på kr 1 022 432,83. Årsrekneskapen er sett saman av balanse per 31. desember 2015, 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 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 2015, 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 sørgje for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av kommunen sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringskikk i Noreg.



Kjell Bjørnsen
Kommunerevisor