

SANDØY KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING

Kopi til: Ordfører
Revisor
Rådmann

Medlemmane av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I SANDØY KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

Måndag 13.05.2019 kl. 15.45, Sandøytunet

SAKLISTE:

- Sak 08/19 - Godkjenning av møtebok frå 01.04.2019
- Sak 09/19 - Årsmelding 2018 Sandøy kommune
- Sak 10/19 - Årsrekneskap 2018 Sandøy kommune
- Sak 11/19 - Årsmelding 2018 Sandøy kontrollutval
- Sak 12/19 - Orientering om legevaktordning etter 2020 v/rådmann.

Eventuelt

Dersom det er vanskeleg å møte, gje melding på telefon 70 17 21 58 eller 926 11735 til dagleg leiar eller e-post <mailto:bjorn.tommerdal@sksiks.no>

Svein Ove Søholt
leiar
(sign.)

Sak - 08/19 - Godkjenning av møtebok frå 01.04.2019

KONTROLLUTVALET I SANDØY KOMMUNE

MØTEBOK

Møtedato: 01. april 2019, kl. 15.45

Møtestad: Sandøytunet

Møtet vart leia av Svein Ove Søholt.

Elles til stades:

Nils Erling Finnøy, Ann Elin Harnes og Janne Falch (vara).

Meldt forfall: Jan Kåre Brunvoll

Ikkje meldt forfall: Liss Anniken Hagen

= 4 voterande

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Bjørn Tømmerdal.

Frå administrasjonen møtte einingsleiar Anita Øen på deler av møtet.

Innkallinga vart godkjent. Kontrollutvalet valde samrøystes å føre ei ny sak til saklista; sak 08/19 Orientering om Nye Ålesund.

Sak 05/19 - Godkjenning av møtebok frå 11.02.2019

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå møte 11. februar 2019 blir godkjent.

Sak 06/19 - Ny kommunelov – nye reglar på området for kommunen sin eigenkontroll.

Sakspapir frå kontrollutvalsekretariatet datert 25. mars 2019

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

1. Kontrollutvalet har merka seg reglane i ny kommunelov når det gjeld området for den kommunale eigenkontrollen.
 2. Kontrollutvalet bed kommunestyret ta saka til orientering.
-

Sak 07/19 - Sekretariat for kontrollutvala frå 2020.

Sakspapir frå kontrollutvalsekretariatet datert 25. mars 2019

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Fellesnemnda for (Nye) Ålesund kommune og fellesnemnda for Fjord kommune gjer slikt likelydande vedtak:

1. Fellesnemnda syner til eigarkommunane sine vedtak om endring av selskapsavtale for Sunnmøre kontrollutvalsekretariat IKS (SKS IKS).
 2. Fellesnemnda sluttar seg til kontrollutvala sine felles tilrådingar om å vidareføre det interkommunale samarbeidet om kontrollutvalsekretariat i regi av SKS IKS.
-

Sak 08/19 - Orientering om Nye Ålesund ved einingsleiar Anita Øen.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande. På neste møte ønskjer kontrollutvalet ei orientering om legevaktordninga etter 1. januar 2020 i Sandøy og på møtet 2. september ei orientering om politisk styringsmodell i dei gamle kommunane.

Møtet var slutt kl. 17.20

Svein Ove Søholt
leiar
(sign.)

Anne Elin Harnes
nestleiar
(sign.)

Nils Erling Finnøy
medlem
(sign.)

Janne Falch
varamedlem
(sign.)

Sak 09/19 - Årsmelding 2018 - Sandøy kommune

Som pdf vedlegg følger:

- Årsmelding 2018 – 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 2018 for Sandøy kommune til orientering.

Bjørn Tømmerdal
Dagleg leiar
Sunnmøre kontrollutvalsekretariat

Sak 10/19 - Kommunerekneskapen 2018 – Sandøy kommune

Som pdf vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2018 - Sandøy kommune datert 11. april 2019.
2. Sandøy kommune - kommunerekneskapen 2018

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 målsetjingar er oppfylt. Kontrollutvalet kan følgjeleg føreslå endringar i årsrekneskapen, dersom det har 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 ovanståande legg ein saka fram for kontrollutvalet med forslag om slik

uttale:

Sandøy kommune sin rekneskap for 2018 blir godkjent

Bjørn Tømmerdal
Dagleg leiar
Sunnmøre kontrollutvalsekretariat

Til kommunestyret i Sandøy kommune

Kopi:
Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR

Uttale om revisjonen av årsrekneskapen

Konklusjon

Vi har revidert årsrekneskapen for Sandøy kommune som viser kr 98.909.529 til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 543.716. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2018, driftsrekneskap, investeringsrekneskap, og økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta per denne datoen og noter til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining er årsrekneskapen som følgjer med, gitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til kommunen per 31. desember 2018, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen, i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Noreg, medrekna dei internasjonale revisjonsstandardane (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne under overskrifta *Revisors oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av kommunen slik det er krav om i lov og forskrift, og har etterlevd dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

Ytterlegare informasjon

Administrasjonssjefen er ansvarleg for ytterlegare informasjon. Ytterlegare informasjon innhenta på datoen for denne revisjonsmeldinga består av kommunen si lovpålagte årsmelding, men ikkje årsrekneskapen og revisjonsmeldinga.

Vår uttale om revisjonen av årsrekneskapen dekkjer ikkje slik ytterlegare informasjon, og vi attesterer ikkje denne informasjonen.

I samband med revisjonen av årsrekneskapen er det oppgåva vår å lese den ytterlegare informasjonen for å vurdere om det er vesentleg inkonsistens mellom han og årsrekneskapen eller kunnskap vi har opparbeidd under revisjonen, eller om han tilsynelatande inneheld vesentleg feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den ytterlegare informasjonen inneheld vesentleg feilinformasjon, ville vi rapportert om det. Vi har ikkje noko å rapportere i så måte. Vi viser elles til avsnittet «Konklusjon om årsmeldinga» under utsegn om andre lovmessige krav.

Administrasjonssjefen sitt ansvar for årsrekneskapen

Administrasjonssjefen er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, derunder for at han gir ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapskikk i Noreg. Administrasjonssjefen er også ansvarleg for slik intern kontroll han finn naudsynt for å kunne utarbeide et årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjonen av årsrekneskapen

Vårt mål med revisjonen er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av feil eller misleg framferd, og å gi ei revisjonsmelding som gir inneheld vår konklusjon. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimeleg grenser kan forventast å påverke økonomiske avgjerder som brukarane tar basert på årsrekneskapen.

Utsegn om andre lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på revisjonen vår 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.

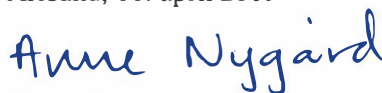
Konklusjon om årsmeldinga

Basert på revisjonen vår 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 revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne nødvendige etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet 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.

Ålesund, 11. april 2019



Anne Nygård
oppdragsansvarleg revisor

Sak 11/19 Årsmelding 2018 for Sandøy kontrollutval.

Det blir vist til vedlagte forslag til årsmelding.

På bakgrunn av ovanstående blir saka lagt fram for kontrollutvalet med forslag om slikt

vedtak:

Det framlagte forslaget til årsmelding datert 6. mai 2019 blir vedteke som årsmelding 2018 for Sandøy kontrollutval.

Bjørn Tømmerdal
Dagleg leiar
Sunnmøre kontrollutval sekretariat

SANDØY KONTROLLUTVAL

ÅRSMELDING FOR VERKSEMMA I 2018

Etter Lov om kommunar og fylkeskommunar § 77 er det pålagt for kommunane å ha kontrollutval.

Kommunelova har som føremål at kommunen si verksemd skal:

- tilrettelegge forholda for eit funksjonsdyktig kommunalt folkestyre
- og for ei rasjonell og effektiv forvaltning av dei kommunale fellesinteressene innanfor ramma av det nasjonale fellesskapet og med sikte på ei bærekraftig utvikling.
- Legge til rette for ei tillitsskapande forvaltning som bygg på ein høg etisk standard

Dette gir mål for kontrollutvalet sitt arbeid og peikar ut ei retning for korleis utvalet skal utøve rolla si. Desse måla skal vere å finne igjen i føremålet med både rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon selskapskontroll og andre typar kontrollar. Årsmeldinga gir informasjon om kva for oppgåver kontrollutvalet har hatt fokus på i 2018 og dermed kva utvalet har gjort for å bidra til å nå dei overordna måla.

Utvalet skal på vegne av kommunestyret stå for det løpande tilsynet med kommunen si forvaltning. Utvalet rapporterer og gir innstilling direkte til kommunestyret i saker der dette er oppgåva.

I medhald av kommunelova har kommunaldepartementet fastsett forskrifter om kontrollutval den 15. juni 2004. I forskrifta er det gitt reglar for val og samansetting av utvalet, om utvalet sitt ansvar og oppgåver, om saksbehandling og sekretariat.

Mellom anna skal utvalet føre tilsyn med at revisjon av årsrekneskapan skjer på ein tilfredstillande måte og at det blir utført forvaltningsrevisjon og tilsyn med eigarskapet i selskap der kommunen er eigar eller deleigar i.

Etter regelverket skal kontrollutvalet ha eige sekretariat, uavhengig av administrasjonen og den valde revisjon. Sekretariatet skal mellom anna sjå til at sakene som blir lagt fram for kontrollutvalet er forsvarleg utgreidd.

Etter valet i 2015 har utvalet hatt denne samansettinga:

Leiar: Svein Ove Søholt
Nestleiar: Nils Erling Finnøy
Medlem: Jan Kåre Brunvoll
Medlem: Liss Anniken Hagen¹
Medlem: Ann Elin Apelsest Harnes

¹ Hun erstatta Elisabeth Marøy i 2018.

Aktiviteten i året

Kontrollutvalget har hatt 5 møte i 2018 og behandla 24 saker. Dette er ein høgare aktivitet enn forrige år, og aktiviteten er eit resultat av det behovet kontrollutvalet har hatt for å ta opp fleire saker.

Møtebøker frå kontrollutvalet sine møte blir oversendt kommunestyret til orientering. Kommunestyret får dermed løpande oversikt over aktiviteten i kontrollutvalet. I saker der kontrollutvalet gir innstilling eller uttalar til kommunestyret blir det sendt særutskrift og saksdokument til kommunestyret. Innstillingsretten i slike saker ligg til kontrollutvalet.

Det har blitt lagt vekt på å delta i relevante fora for å halde seg oppdatert om informasjon som er aktuell for kontrollutvalet sine oppgåver. Eit viktig bidrag her har vore den årlege kontrollutvalkonferansen. Når kontrollutvalget har ønska meir informasjon om kommunen si verksemd og samtidig gjere eigen funksjon meir kjent, har rådmannen blitt invitert for å orientere. Også revisor har blitt invitert til å orientere om revisjonsarbeidet.

I tillegg til behandling av kommunen sin rekneskap og årsmelding, har kontrollutvalet også sett det som ei viktig oppgåve å ha ei løpande oppfølging av kommunen sin økonomiske situasjon mellom anna gjennom behandling av kommunen sine økonomirapportar.

Vidare har kontrollutvalet arbeidd med plan for forvaltningsrevisjon, eigarskapskontroll av ÅRIM, orientering om rutinar ved tilsetjingssaker i Sandøy kommune og orientering om stoda i pleie- og omsorgstenesta. Kontrollutvalet har også fått ymse orienteringar knytt til skiping av nytt kommunerevisjonsselskap.

Medlemene i kontrollutvalet er kjent med at kontrollutvalet sine oppgåver er mange og viktige. Derfor har det blitt gitt prioritet å styrke dette arbeidet. Kontrollutvalet har teke sikte på å bidra til at det blir skapt tillit til kommunen og at kommunen framstår som truverdig for brukarar og innbyggjarar i tenesteproduksjon, utøving av mynde og forvaltningsfunksjonar. Tilsyns- og kontrollordninga skal medverke til å skape legitimitet til desse prosessane med ei kritisk og konstruktiv tilnærming. For å nå dette målet har det vore viktig med ein konstruktiv dialog med kommunen si leiing.

Svein Ove Søholt
leiar
(sign.)

Ann Elin Harnes	Nils Erling Finnøy	Anniken Liss Hagen	Jan Kåre Brunvoll
nestleiar	medlem	medlem	medlem
(sign.)	(sign.)	(sign.)	(sign.)

Sak 12/19 – Orientering om legevaktordninga etter 2020 ved rådmann

Bakgrunn: frå møteboka til Sandøy kontrollutval 1. april 2019:

Sak 08/19 - Orientering om Nye Ålesund ved einingsleiar Anita Øen.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande. **På neste møte ønskjer kontrollutvalet ei orientering om legevaktordninga etter 1. januar 2020 i Sandøy** og på møtet 2. september ei orientering om politisk styringsmodell i dei gamle kommunane.

På bakgrunn av den informasjonen som er komen fram i ovanstående og som no er forventa å verte nærare belyst i kontrollutvalsmøtet, bør utvalet seinare kunne ta stilling til eventuell vidare handsaming. For kontrollutvalet sine vurderingar og eventuelt vidare arbeid er det nødvendig å motta ei nærare orientering frå rådmann. Saka vert etter dette lagd fram utan tilråding til vedtak.

Bjørn Tømmerdal
Dagleg leiar
Sunnmøre kontrollutvalsekretariat