

SKODJE KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING

23.04.2013

Kopi til: Ordføreren
Rådmann
Revisor

Medlemmane av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I SKODJE KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

**tysdag 23.04.2013 kl. 16.00 på
Skodje Rådhus**

SAKLISTE:

- Sak 12/13 - Godkjenning av møtebok frå møte 21.03.2013
- « 13/13 - Årsmelding 2012 – Skodje kommune
- « 14/13 - Kommunerekneskapen 2012 – Skodje 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.

Vigdis T. Bye
leiar
(sign.)

KONTROLLUTVALET I SKODJE KOMMUNE

MØTEBOK

Møtedato: 21. mars 2013, kl. 16.00

Møtestad: Rådhuset

Møtet vart leia av: Vigdis T. Bye

Elles til stades: Dag Loe Olsen , Grete Dalhaug Berg, Magnar Flaate og Jon Ola Røstad

= 5 voterande

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Harald Rogne.

Frå kommunerevisjonen møtte dagleg leiar Kjetil Bjørnsen.

Frå Skodje kommune møtte ass. rådmann Synnes og økonomisjef Giske under behandlinga av sak 08/13.

Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste.

SAK 07/13

GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 24. JANUAR 2013

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå møte 24. januar 2013 blir godkjent.

SAK 08/13

OPPFØLGING AV KJØP AV TENESTER FRÅ TRINAGEL AS – JF. SAK 05/13

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 14.03.2013

Det vart opplyst frå ass. rådmann at det ikkje har vore lyst ut konkurranse på desse kjøpa og at det er ein uvanleg praksis i Skodje kommune.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

1. Kontrollutvalet viser til det store talet på framlagte fakturaer frå Triangel AS, som viser at det over ein lang tidsperiode er nytta ekstern konsulent til generell saksbehandling innanfor fleire einingar i kommunen.
2. Kontrollutvalet stiller seg kritisk til at rådmannen har gjort direktekjøp og ikkje etterlevd Lov om offentlige anskaffelser.
3. Saka blir å oversende kommunestyret.

SAK 09/13
ORIENTERING OM REGELENDRINGAR

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 14.03.2013

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

SAK 10/13
BREV OM HENTEORDNING FOR AVFALL

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 14.03.2013

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet avventar avklaring gjennom ein komande forvaltningsrevisjonsrapport for VAR –området.

SAK 11/13
DRØFTING AV TEMA SOM KONTROLLUTVALET EVENTUELT VIL TA OPP SOM SAK

Det vart ikkje gjort vedtak i saka.

Neste møte planlagt 22.04.2013

Vigdis T. Bye
leiar
(sign.)

Dag Loe Olsen
nestleiar
(sig.)

Grete Dalhaug Berg
medlem
(sign.)

Magnar Flaate
medlem
(sign)

Jon Ola Røstad
medlem
(sign.)

SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalet i
Skodje kommune

Dato: 23.04.2013

SAK 13/13
ÅRSMELDING 2012 – SKODJE KOMMUNE

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2012– Skodje 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 :

1. Kontrollutvalet tek årsmelding 2012 for Skodje kommune til orientering.
2. Mål- og resultatstyring i kommunen si verksemd frå verksemdsplanar til budsjett og årsmelding bør utviklast vidare og bli dokumentert.

Harald Rogne
dagleg leiar

SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalet i
Skodje kommune

Dato: 23.04.2013

SAK 14/13
KOMMUNEREKNESKAPEN 2012 – SKODJE KOMMUNE

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2012 - Skodje kommune
2. Skodje 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 ovanstående legg ein saka fram for kontrollutvalet med forslag om slik

uttale :

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

Harald Rogne
dagleg leiar

Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS

Vår sakshandsamar:
Ann-Kristin Melseth

Vår dato:
22.04.2013
Dykkar dato:

Vår referanse:
Dykkar referanse:

Kopi: **Kontrollutvalet**
Formannskapet
Rådmannen

Til
Kommunestyret i
Skodje kommune

KOMMUNEREKNESKAPEN 2012 – SKODJE KOMMUNE – MELDING FRÅ REVISOR

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Skodje kommune som viser kr 193 718 136,-, til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 235 206,-. Årsrekneskapen er sett saman av balanse per 31. desember 2012, driftsrekneskap, investeringsrekneskap, og økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta per denne dato, 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 Skodje kommune per 31. desember 2012, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne dato i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg.

Uttale om andre forhold

Konklusjon med atterhald om budsjett

Innan enkelte tenestekområde 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 bokføringsskikk i Noreg.



Kjeril Bjørnsen
dagleg leiar