

SKODJE KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING
22.04.2016

Kopi til: Ordfører
Rådmann
Revisor

Medlemmane av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I SKODJE KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

**torsdag 28.04.2016 kl. 16.00 på
Skodje Rådhus**

SAKLISTE:

- Sak 12/16 - Godkjenning av møtebok frå møte 08.03.2016
- « 13/16 - Årsmelding 2015 – Skodje kommune
- « 14/16 - Kommunerekneskapen 2015 – Skodje kommune
- « 15/16 - Reglement for kontrollutval
- « 16/16 - Eventuell rapport om gjennomgang av utvala sine møtebøker
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 harald.rogne@sksiks.no.

Rolf Liebich
leiar
(sign.)

KONTROLLUTVALET I SKODJE KOMMUNE

MØTEBOK

Møtedato: 08.03.2016, kl. 16.00

Møtestad: Skodje rådhus

Møtet vart leia av Rolf Liebich.

Elles til stades: Janne Gommesen, Inge Øye, Pål Aarsæther og varamedlem Arnstein Sæthre
Elise Marie Backlund Stavset hadde meldt forfall.

= 5 voterande

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Harald Rogne.

Frå kommunerevisjonen møtte dagleg leiar Kjetil Bjørnsen.

Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste.

Det vart innmeldt eit tema under eventuelt.

SAK 05/16

GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 20.01.2016

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå møte 20.01.2016 blir godkjent

SAK 06/16

REGLEMENT FOR KONTROLLUTVAL, GJENNOMGANG AV FORSLAG

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 03.03.2016

Utkastet til retningsliner var utarbeidd av ei Ad hoc-gruppe i Skodje kommune. Det kom fram merknader frå medlemmane i utvalet på ulike deler av reglementet. Av forhold som vart nemnt var at reglementet var langt og i stor grad ei opplisting av sentrale reglar i lov og forskrift. Det vart stilt spørsmål ved innhaldet i reglementet og at ordet «Retningsliner» var brukt. Det vart anbefalt å sjå på reglement frå andre kommunar.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Endringsforslag blir å sende kontrollutvalsekretariatet seinast ei veke før neste møte.

SAK 07/16**VEDKOMANDE BUDSJETT 2017 SKODJE KONTROLLUTVAL**

Saksdokument frå kontrollutvalgsekretariatet datert 03.03.2016.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet sitt budsjett til kurs og reiseaktivitet for 2017 blir sett til 50.000 kroner.

SAK 08/16**AVKLARE/FORDELE ARBEIDSOPPGÅVER MELLOM MEDLEMMANE I KONTROLLUTVALET**

Saksdokument frå kontrollutvalgsekretariatet datert 03.03.2016.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Pål Aarsæther blir tildelt planutvalet, Janne Gommesen kommunestyret, Rolf Liebich formannskapet, Inge Øye administrasjonsutvalet og Arnstein Sæthre økonomi og generelle forhold.

SAK 09/16**MØTEPLAN****Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:**

I resten av første halvår blir det lagt opp til møte i veke 17 og 1. juni.

SAK 10/16**STATUS FOR ARBEIDSOPPGÅVER FRÅ FØRRE PERIODE**

Saksdokument frå kontrollutvalgsekretariatet datert 03.03.2016.

Dagleg leiar i kommunerevisjonen, Kjetil Bjørnesen orienterte og opplyste at Skodje kontrollutval vill få prosjektskissa for forvaltningsrevisjon av ÅRIM IKS samtidig med Ålesund kontrollutval. Ålesund kommune er kontorkommune for selskapet.

Det vart stilt spørsmål om ei sak frå 2011 om deponering av bilvrak og oppfølging av denne. Kontrollutvalsekretariatet vil gi ei orientering i neste møte.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

SAK 11/16

EVENTUELL PÅMELDING TIL FKT-KONFERANSEN I JUNI

(Saka kom opp under eventuelt)

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Interesserte kan ta kontakt med leiar.

Rolf Liebich
leiar
(sign.)

Janne Gommesen
medlem
(sign.)

Inge Øye
medlem
(sign.)

Pål Aarsæther
medlem
(sign.)

Arnstein Sæthre
varamedlem
(sign.)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Skodje kommune

Dato: 22.04.2016

**SAK 13/16
ÅRSMELDING 2015 – SKODJE KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2015 – 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 :

Kontrollutvalet tek årsmelding 2015 for Skodje kommune til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Skodje kommune

Dato: 22.04.2016

**SAK 14/16
KOMMUNEREKNESKAPEN 2015 – SKODJE KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2015 - Skodje kommune
2. Skodje 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. 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. Skodje kommune sin rekneskap for 2015 blir godkjent.
2. Innan enkelte tenesteiningar ligg det føre overskridingar i forhold til vedteke budsjett og kontrollutvalet vil presisere at årsbudsjettet er bindande, jf kommunelova § 47 nr. 2.

Harald Rogne
dagleg leiar

Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS

Vår sakshandsamar:
Ann-Kristin Melseth

Vår dato:
12.04.2016
Dykkar dato:

Vår referanse:
Dykkar referanse:

Kopi: Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

Til
Kommunestyret i
Skodje kommune

KOMMUNEREKNESKAPEN 2015 – SKODJE KOMMUNE – MELDING FRÅ REVISOR

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Skodje kommune som viser kr 230 473 088,-, til fordeling drift og eit rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk på kr 0,-. 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 rekneskapsskikk 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.

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 skjøn, 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 2015, 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 tenesteeiningar ligg det føre overskridingar i høve vedteke 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, 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 bokføringsskikk i Noreg.



Kjetil Bjørnsen
Kommunerevisor

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Skodje kommune

Dato: 22.04.2016

**SAK 16/16
EVENTUELL RAPPORT OM GJENNOMGANG AV UTVALA SINE MØTEBØKER**

I sak 08/16 vart det vedteke ei deling av kontrollutvalet sine arbeidsoppgåver med gjennomgang av møtebøker og vedtak i dei ulike utvala.

Dersom det er noko som skal bli innrapportert, vil det kunne skje i møtet.

Harald Rogne
dagleg leiar