

SKODJE KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING

Kopi til: Ordfører
Rådmann
Revisor

Medlemmane av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I SKODJE KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

Tysdag 21. mai 2019 kl. 17.00 på Skodje Rådhus

SAKLISTE:

- Sak 06/19 - Godkjenning av møtebok frå møte 06.03.2019
- Sak 07/19 - Årsmelding 2018 Skodje kommune.
- Sak 08/19 - Årsrekneskap 2018 Skodje kommune.
- Sak 09/19 - Årsmelding 2018 Skodje kontrollutval.
- Sak 10/19 - Diverse orienteringar frå 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>

Rolf Liebich
leiar
(sign.)

Sak 06/19 - Godkjenning av møtebok frå møte 06.03.2019

KONTROLLUTVALET I SKODJE KOMMUNE

MØTEBOK

Møtedato: 06.03.2019, kl. 17.00 – 19.40

Møtestad: Skodje rådhus

Møtet vart leia av Rolf Liebich.

Elles til stades: Inge Øye, Pål Aarsæther og Rannveig B. Stavset.

Janne Gommesen hadde ikkje meldt forfall.

= **4 voterande**

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Bjørn Tømmerdal.

Frå Kommunerevisjon 3 møtte oppdragsrevisor Anne Nygård.

Frå Storfjorden barnevern møtte einingsleiar Lene Solheim under sak 05/19.

Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste. Kontrollutvalet valde å handsame sak 05/19 etter sak 01/19.

Sak 01/19 - Godkjenning av møtebok frå møte 12.12.2018

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå møte 12. desember 2018 blir godkjent.

Sak 05/19 - Orientering om Storfjorden barnevern ved einingsleiar Lene Solheim.

Kontrollutvalet fekk ei god og grundig lysarkorientering om stoda i Storfjorden barnevern. Medlemmane i kontrollutvalet fekk stille spørsmål undervegs og einingsleiar Lene Solheim utdjupa ulike sider ved tenesta.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande.

Sak 02/19 - Ny kommunelov - nye reglar på området for kommunen sin eigenkontroll.

Sakspapirer frå kontrollutvalsekretariatet datert 27. februar 2019.

Kontrollutvalsekretariatet si innstilling til 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.

Kontrollutvalsmedlem Pål Aarsæther fremma følgjande forslag til nytt punkt 1:

Skodje kontrollutval tilrår Nye Ålesund å opprette eit kontrollutval med minst 7 medlemmar for perioden 2020 – 2024.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

1. Skodje kontrollutval tilrår Nye Ålesund å opprette eit kontrollutval med minst 7 medlemmar for perioden 2020 – 2024.
2. Kontrollutvalet har merka seg reglane i ny kommunelov når det gjeld området for den kommunale eigenkontrollen.
3. Kontrollutvalet bed kommunestyret ta saka til orientering.

Sak 03/19 - Årsrapport 2018 Nordre Sunnmøre Kemnerkontor og skatterekneskap 2018 for Skodje kommune.

Sakspapirer frå kontrollutvalsekretariatet datert 27. februar 2019.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til vitande.

Sak 04/19 - Sekretariat for kontrollutvala fra 2020.

Sakspapirer fra kontrollutvalgsekretariatet datert 27. februar 2019.

Kontrollutvalget sitt samrøystes vedtak til innstilling:

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 kontrollutvalssekretariat i regi av SKS IKS.
-

Eventuelt:

På neste møte i Skodje kontrollutval ønskjer utvalet ei oppdatering av KU sak 20/18, situasjonen ved Furelia.

Møtet var slutt kl. 19.40

Rolf Liebich
leiar
(sign.)

Inge Øye
nestleiar
(sign)

Pål Aarsæther
medlem
(sign.)

Rannveig B. Stavset
medlem
(sign)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Skodje kommune

Dato: 14.05.2019

**SAK 07/19
ÅRSMELDING 2018 - SKODJE KOMMUNE**

Som pdf vedlegg følger:

- Årsmelding 2018 – 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 2018 for Skodje kommune til orientering.

Bjørn Tømmerdal
dagleg leiar
Sunnmøre kontrollutvalsekretariat

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Skodje kommune

Dato: 14.05.2019

**SAK 08/19
ÅRSREKNESKAP 2018 SKODJE KOMMUNE**

Som pdf vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til årsrekneskap 2018 - Skodje kommune
2. Skodje kommune - årsrekneskap 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 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 supplert kontrollutvalet med relevant informasjon.

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

uttale :

Skodje kommune sin rekneskap for 2018 blir godkjent.

Bjørn Tømmerdal
dagleg leiar
Sunnmøre kontrollutvalsekretariat

Til kommunestyret i Skodje kommune

Kopi:
Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR

Uttale om revisjonen av årsrekneskapen

Konklusjon

Vi har revidert årsrekneskapen for Skodje kommune som viser kr 277.150.906 til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 10.590.099. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2018, driftsrekneskap, investeringsrekneskap, og økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta per denne datoen og notar 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 rekneskapsskikk 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 omtala 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 rekneskapsskikk i Noreg. Administrasjonssjefen er også ansvarleg for slik intern kontroll han finn naudsynt for å kunne utarbeide ein 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 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.

For vidare framstilling av revisor sine oppgåver blir det vist til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger

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.

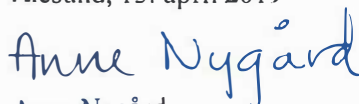
Konklusjon om årsmeldinga

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 ikkje er revisjon eller forenklet 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.

Ålesund, 15. april 2019



Anne Nygård
oppdragsansvarleg revisor

Sak 09/19 Årsmelding 2018 for Skodje 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 14. mai 2019 blir vedteke som årsmelding 2018 for Skodje kontrollutval.

Bjørn Tømmerdal
Dagleg leiar
Sunnmøre kontrollutval sekretariat

SKODJE KONTROLLUTVAL

ÅRSMELDING FOR VERKSEMDA 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 årsrekneskapen 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 ¹:

Leiar: Rolf Liebich
Nestleiar: Inge Øye
Medlem: Rannveig Stavset (erstatta Elise Backlund Stavset i nyvalet)
Medlem: Janne Gommesen
Medlem: Pål Aarsæther

¹ Sammensettinga blei endra i Kommunestyresak 52/18 nyval av kontrollutval

Aktiviteten i året

Kontrollutvalget har hatt 5 møte i 2018 og behandla 26 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 sine 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 og fleire orienteringar om status i Furelia, rutinar knytt til kontroll hos underleverandørar og byggeprosjekter. Videre har kontrollutvalet sendt over til kommunestyret forvaltningsrevisjonsrapporten «Saksutgreiing og oppfølging av politiske vedtak i Skodje kommune».

Skodje kontrollutval har også fått orienteringar frå rådmann om karaktersetjing i Skodje-skulane, bruken av pedagogisk personale utan pedagogisk kompetanse og diagnosar/handsaming ved registrering av psykisk utviklingshemma. Kontrollutvalet har også fått ymse orienteringar knytt til skiping av nytt kommunerevisjon selskap.

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.

Rolf Liebich
Leiar
(sign.)

Inge Øye
Nestleiar
(sign.)

Janne Gommesen
Medlem
(sign.)

Rannveig Stavset
Medlem
(sign.)

Pål Aarsæther
Medlem
(sign.)

Sak 10/19 - Diverse orienteringar frå rådmann.

- Oppdatering av situasjonen ved Furelia: frå møteboka 17.10.2018

Sak 20/18 - Oppfølging av sak 07/18, punkt 3; situasjonen ved Furelia Ordførar Dag Olaf Tennfjord redegjorde nærare for det arbeidet administrasjonen i samarbeid med Fylkesmannen hadde gjort i denne saka. Vidare fekk utvalet ei orientering om korleis kommunen vil handtere dette vidare. Leiar Rolf Liebich fremja fylgjande forslag: Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande og ber om å bli halden orientert vidare. Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak: Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande og ber om å bli halden orientert vidare.

- Kontrollutvalet ynskjer å få ei orientering frå rådmann på korleis Skodje kommune praktiserer reglar for både offentlegheit og meiroffentlegheit. Skodje kontrollutval er opptatt av at innbyggjarane får best mogleg innsyn i dei sakene som vert handsama og elles ha god tilgang til informasjon og korrespondanse. At ein likevel med heime i lov må unnta enkelte saker, knytt til mellom anna personar eller forretningsdrift, er sjølv sagt.

På bakgrunn av den informasjonen som er komen fram i ovanstående orientering og som no er forventet 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