

STORDAL KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING
18.06.2012

Kopi til: Ordføreren
Revisor
Rådmannen

Medlemene av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I STORDAL KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

tirsdag, 19.06.2012 kl. 10.00
på rådhuset

SAKLISTE:

- Sak 08/12 - Godkjenning av møtebok frå møte 31.05.2012
- ” 09/12 - Årsmelding 2011 – Stordal kommune
- ” 10/12 - Kommunerekneskapen 2011 – Stordal 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

Ingrid Løset
leiar
(sign.)

**KONTROLLUTVALET I
STORDAL KOMMUNE**

MØTEBOK

Møtedato: 31. mai 2012, kl. 16.30

Møtestad: Stordal Rådhus

Møtet vart leia av: Ingrid Løset

Elles til stades: Jonas Falch, Roger Lillebø

= **3 voterande**

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Harald Rogne. Frå kommunerevisjonen møtte dagleg leiar Kjetil Bjørnsen.

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste

Rådmannen var innkalla, men kunne ikkje møte.

SAK 01/12

GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 24. NOVEMBER 2011

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå møte i kontrollutvalet 24. november 2011 blir godkjent.

SAK 02/12

OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Av einskildsaker vart nemnt at budsjett for kontrollutvalet ikkje har blitt behandla. Kontrollutvalet vil vidare på generelt grunnlag arbeide vidare med oppfølging av politiske vedtak.

SAK 03/12

RUTINAR FOR VARSLING VED ENDRING AV KOMMUNEALE TENESTER

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vil ha ei orientering i neste møte om rutinar ved endring av enkeltvedtak, klagerett, men også om etikkreglement.

SAK 04/12

GJENNOMGANG/BRUK AV REGLEMENT

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Saka blir å kome tilbake til i neste møte.

SAK 05/12

**ORIENTERING OM SAMHANDLINGSREFORMA – KOMMUNEN SI
GJENNOMFØRING**

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ønskjer i neste møte å bli orientert om implementeringa av Samhandlingsreformen.

SAK 06/12

**ORIENTERING OM STATUS FOR ØKONOMISJEFSTILLINGA I STORDAL
KOMMUNE**

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ønskjer å få opplyst kva strategi kommunen har for å få tilsett økonomisjef i Stordal kommune.

SAK 07/12

**ORIENTERING OM PLANLAGT OPPMØTE FRÅ KONTROLLUTVAL,
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT OG KOMMUNEREVISJON I
KOMMUNESTYREMØTE**

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Det blir lagt opp til ei orientering om kontrollutval, kontrollutvalsekretariat og kommunerevisjon i kommunestyret 26. september 2012.

Ingrid Løset
leiar
(sign.)

Jonas Falch
nestleiar
(sign.)

Roger Lillebø
medlem
(sign.)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet

Dato: 19.06.2012

**SAK 09/12
ÅRSMELDING 2011- STORDAL KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2011 – Stordal 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 2011 for Stordal kommune til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet

Dato: 19.06.2012

**SAK 10/12
KOMMUNEREKNESKAPEN 2011 – STORDAL KOMMUNE**

Som vedlegg følgjer:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2011 - Stordal kommune
2. Stordal kommune - kommunerekneskapen 2011

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. Stordal kommune sin rekneskap for 2011 blir godkjent
2. Innan enkelte etatar ligg det føre overskriddingar i forhold til vedteke budsjett og kontrollutvalet vil presisere at årsbudsjettet er bindande, jf kommunelova § 47 nr.1.

Harald Rogne
dagleg leiar

Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS

Vår sakshandsamar:
Knut Gunnar Alnes

Vår dato:
19.06.2012
Dykkar dato:

Vår referanse:
Dykkar referanse:

Kopi: Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

Til
Kommunestyret i
Stordal kommune

KOMMUNEREKNESKAPEN 2011 – STORDAL KOMMUNE – MELDING FRÅ REVISOR

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Stordal kommune som viser kr 58 991 812,75 til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 257 126,76. Årsrekneskapen er sett saman av balanse per 31. desember 2011, 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 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 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 Stordal kommune per 31. desember 2011, 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 etatar 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

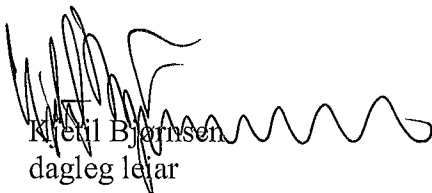
Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsmeldinga om årsrekneskapen er konsistente med årsrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Noreg.

Andre forhold

Kommunerekneskapen og årsmelding er ikkje avlevert innan fristen. Kommunerevisjonen viser til brev av 20.03.2012 frå rådmannen.



Kjetil Bjørnsen
dagleg leiar