

STORDAL KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING
05.06.2015

Kopi til: Ordfører
Revisor
Rådmann

Medlemene av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I STORDAL KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

tirsdag, 09.06.2015 kl. 14.00
på rådhuset

SAKLISTE:

- Sak 06/15 - Godkjenning av møtebok frå møte 24.03.2015
- « 07/15 - Årsmelding 2014 – Stordal kommune
- « 08/15 - Kommunerekneskapen 2014 – Stordal kommune

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: 24. mars 2015, kl. 15.00

Møtestad: Stordal Rådhus

Møtet vart leia av: Ingrid Løset

Elles til stades: Jonas Falch og Roger Lillebø

= **3 voterande**

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Harald Rogne.

Frå kommunerevisjonen møtte dagleg leiar Kjetil Bjørnsen.

Frå Stordal kommune møtte ordførar Charles Tøsse og rådmann Per Ivar Lied.

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

Det kom opp 2 saker under eventuelt.

SAK 01/15

GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 24. NOVEMBER 2014

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå møte i kontrollutvalet 24. november 2014 blir godkjent.

SAK 02/15

**OPPFØLGING AV TIDLEGARE SAKER OM TILSYNSRAPPORTAR I STORDAL
KOMMUNE**

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 18.03.2014.

Rådmannen ga først ei generell orientering. Det vart opplyst at arbeidet med å følgje opp tilsynssakene og kommunestyrevedtaket om det same var godt i gang. Han orienterte også om tilsyn frå Arbeidstilsynet på slutten av året 2014 og at fleire av dei avvika som kom fram i dette tilsynet no er lukka, men at det arbeidet ikkje er ferdig. Ei nytt system for oppfølging av avvik er under innføring i kommunen.

Etter den generelle orienteringa fremma leiar forslag om å lukke møtet med visnad til kommunelova § 31 nr. 2 og forvaltningslova nr. 13 om lovbestemt teieplikt for personopplysningar. Lukking av møtet vart samrøystes vedteke.

Rådmannen orienterte deretter om tiltak retta inn mot pasientar og bebuarar, kontakt med hovudtillitsvalde og pårørande.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

1. Kontrollutvalet ber om å bli fortløpande orientert om det vidare arbeidet med å utvikle gode tenester i kommunen
2. Kontrollutvalet tek forøvrig saka til orientering.

SAK 03/15

OM RUNDSKRIV DATERT 30.01.2015 FRÅ KOMMUNAL- OG MODERNISERINGSDEPARTEMENTET OM FOLKEVALDE SI TEIEPLIKT VED LUKKING AV MØTE

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 18.03.2014.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

SAK 04/15

OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK

(Saka kom opp under eventuelt)

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vurderer oppfølging av politiske vedtak som ei prioritert oppgåve i det vidare arbeidet.

SAK 05/15

OM HABILITET I ADMINISTRASJONEN

(Saka kom opp under eventuelt)

Det vart stilt spørsmål omkring internkontrollen med utgangspunkt i at rådmann og teknisk sjef er brødre. Det vart opplyst at ein var bevisst problemstillinga og at ordførar måtte ha ei rolle m.a. ved tilvising av rekingar.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Det vart til slutt i møtet stilt spørsmål om når årsmelding og rekneskap ville ligg føre. Det vart opplyst at Dette arbeidet ikkje var i rute sett i forhold til fristane.

Ingrid Løset
leiar
(sign.)

Jonas Falch
nestleiar
(sign.)

Roger Lillebø
medlem
(sign.)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Stordal kommune

Dato: 05.06.2015

**SAK 07/15
ÅRSMELDING 2014 - STORDAL KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2014 – 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 2014 for Stordal kommune til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Stordal kommune

Dato: 05.06.2015

**SAK 08/15
KOMMUNEREKNESKAPEN 2014 – STORDAL KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2014 - Stordal kommune
2. Stordal kommune - kommunerekneskapen 2014

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 måleasetjingar 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:

Stordal kommune sin rekneskap for 2014 blir godkjent

Harald Rogne
dagleg leiar

Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS

Vår sakshandsamar:
Knut Gunnar Alnes

Vår dato:
02.06.2015
Dykkar dato:

Vår referanse:
Dykkar referanse:

Kopi: Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

Til
Kommunestyret i
Stordal kommune

KOMMUNEREKNESKAPEN 2014 – STORDAL KOMMUNE – MELDING FRÅ REVISOR

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Stordal kommune som viser kr 64 351 609,51, til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på 505 173,88. Årsrekneskapen er sett saman av balanse per 31. desember 2014, 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 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 Stordal kommune per 31. desember 2014, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg.

Uttale om andre forhold*Konklusjon om budsjett*

Basert på vår revisjon 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 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.

Andre forhold

Denne meldinga frå revisor erstattar tidlegare melding, datert 15.04.2015, som vart sendt ved utløpet av forskrifta sin frist for å avgje melding frå revisor. Fullstendig årsrekneskap var på dette tidspunkt ikkje levert, og årsmelding var ikkje utarbeidd.



Kjell Bjørnsen
dagleg leiar



Knut Gunnar Alnes
registrert revisor