

STORDAL KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING
01.06.2017

Kopi til: Ordfører
Revisor
Rådmann

Medlemene av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I STORDAL KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

onsdag, 08.06.2017 kl. 14.00
på rådhuset

SAKLISTE:

- Sak 01/17 - Godkjenning av møtebok frå møte 07.11.2016
- « 02/17 - Årsmelding 2016 – Stordal kommune
- « 03/17 - Kommunerekneskapen 2016 – Stordal kommune
- « 04/17 - Oppfølging av sak 15/16
- « 05/17 - Status når det gjeld forhold teke opp i tilsynsrapportar og revisjonsrapport innan helse og omsorg. (Det blir bedt om orientering)

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

Jonas Falch
leiar
(sign.)

**KONTROLLUTVALET I
STORDAL KOMMUNE**

MØTEBOK

Møtedato: 7. november 2016, kl. 14.00

Møtestad: Stordal Rådhus

Møtet vart leia av: Jonas Falch

Elles til stades: Hilde Dyrkorn, Reidun Torpe Langhaug og Jarle Hove

= 4 voterande

Roger Lillebø og Vigdis Hove hadde meldt forfall.

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Harald Rogne.

Frå kommunerevisjonen møtte dagleg leiar Kjetil Bjørnsen.

Det vart innmeldt ei sak under eventuelt.

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

SAK 09/16

GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 30. MAI 2016

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå møte i kontrollutvalet 30. mai 2016 blir godkjent.

SAK 10/16

PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL I STORDAL KOMMUNE

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 31.10.2016

Kontrollutvalet si samrøystes innstilling:

Det blir utført ein kontroll av korleis kommunen ivaretek sine eigarinteresser, jf. også behovsvurdering for deltaking og eigarskap i sine selskap som følge av kommunestrukturen.

SAK 11/16

DRØFTING AV PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON I STORDAL KOMMUNE

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 31.10.2016

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering men ønskjer i neste møte å bli orientert om status når det gjeld forhold teke opp i tilsynsrapportar og revisjonsrapport innan helse og omsorg. Kontrollutvalet ønskjer også å bli informert om økonomistyringa i Stordal kommune.

SAK 12/16

KONTROLLUTVAL/SEKRETARIAT, REVISJON OG KOMMUNESTRUKTUREN

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 31.10.2016

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

SAK 13/16

BUDSJETTKONTROLL 2. TERTIAL 2016

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 31.10.2016

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet viser til 4 kulepunkt i tertialrapporten:

- Etatane/avdelingane må ha større fokus på økonomistyring.
- Stordal kommune har ikkje økonomi til å gjere nye investeringar og låneopptak utan ekstern finansiering også forankra i drifta.
- Stordal kommune har ikkje økonomi til å setje i verk nye driftstiltak utan at andre vert redusert.
- Stordal kommune ligg an til overforbruk for rekneskapsåret 2016, slik rekneskapsstatusen ligg føre ved andre tertial. Eventuelt underskot skal dekkjast i 2017 og 2018.

Med utgangspunkt i dette ber kontrollutvalet rådmannen og etatane/avdelingane ha fokus på økonomien.

SAK 14/16

EIGENVURDERING AV UAVHENGIGHEIT FRÅ REVISOR

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 31.10.2016

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

SAK 15/16

VEKST I STORDAL OG NÆRINGSFONDET (Saka kom opp under eventuelt)

Det vart reist spørsmål vedkomande habilitetsproblematikk inn mot behandling av tilskot frå næringsfondet. Kontrollutvalet ga uttrykk for eit ønske om å bli informert om rapporteringsrutinar mellom Vekst i Stordal og kommunen, om handtering av habilitet, om kommunen sine strategiar overfor selskapet og kommunen si oppfølging av selskapet.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ber rådmannen gi ei orientering om temaet i neste møte.

Jonas Falch
leiar
(sign.)

Hilde Dyrkorn
medlem
(sign.)

Reidun Torpe Langhaug
medlem
(sign.)

Jarle Hove
varamedlem
(sign.)

SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalet i
Stordal kommune

Dato: 01.06.2017

SAK 02/17
ÅRSMELDING 2016 - STORDAL KOMMUNE

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2016 – 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 2016 for Stordal kommune til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Stordal kommune

Dato: 01.06.2017

**SAK 03/17
KOMMUNEREKNESKAPEN 2016 – STORDAL KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2016 - Stordal kommune
2. Stordal kommune - kommunerekneskapen 2016

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 2016 blir godkjent.
2. Innan enkelte hovudansvarsområde 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

Kopi: Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

Til
Kommunestyret
i Stordal

MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR – KOMMUNEREKNESKAPEN 2016 – STORDAL KOMMUNE

Uttale om årsrekneskapen

Konklusjon

Vi har revidert årsrekneskapen for Stordal kommune som viser kr 77 111 016,38 til fordeling drift og eit rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk på kr 0,-. Årsrekneskapen er sett saman av balanse per 31. desember 2016, driftsrekneskap, investeringsrekneskap, økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta per denne datoen og notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining er den 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 2016, 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 skildra under overskrifta *Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av kommunen slik det er krav om i lov og forskrift, og har overhalde dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Etter vår meining er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for vår konklusjon.

Anna informasjon

Anna informasjon består av informasjon i kommunen sin årsrapport, men inkluderer ikkje årsrekneskapen og revisjonsmeldinga. Rådmannen er ansvarleg for anna informasjon.

Vår uttale om revisjonen av årsrekneskapen dekker ikkje slik anna informasjon, og vi attesterer ikkje denne informasjonen.

I samband med revisjonen av årsrekneskapen er det vår oppgåve å lese anna informasjon med det formål for å vurdere om det ligg føre vesentleg inkonsistens mellom denne og årsrekneskapen, kunnskap vi har opparbeidd under revisjonen, eller om den tilsynelatande inneheld vesentleg feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den anna informasjonen inneheld vesentleg feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ikkje noko å rapportere i så måte.

Rådmannen sitt ansvar for årsrekneskapen

Rådmannen er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, medrekna at den gir ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapskikk i Noreg. Rådmannen er også ansvarleg for slik intern kontroll han finn nødvendig 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 forsvarleg sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld vår konklusjon. Forsvarleg sikkerheit er ein høg grad av sikkerheit, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Noreg, medrekna 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 den, åleine eller samla, med rimelegheit kan forventast å påverke økonomiske avgjerder som brukarane tek basert på årsrekneskapen.

For vidare framstilling av revisor sine oppgåver blir det vist til: www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttale om andre lovmessige krav

Konklusjon med atterhald om budsjett

Innan enkelte hovudansvarsområde ligg det føre overskridingar i høve vedteke budsjett.

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen som omtalt ovanfor, meiner vi, med unntak av forholdet omtalt i avsnittet ovanfor, at dei disposisjonar som ligg til grunn for årsrekneskapen i det alt vesentlege er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i årsrekneskapen i det alt vesentlege stemmer med regulert budsjett.

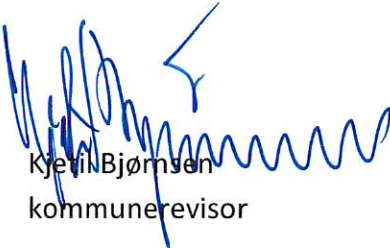
Konklusjon om årsmeldinga

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen som 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 som omtalt ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne nødvendige etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet 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.

Ålesund, 12. mai 2017



Kjetil Bjørnsen
kommunerevisor



Knut Gunnar Alnes
registrert revisor

SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalet i
Stordal kommune

Dato: 01.06.2017

SAK 04/17
OPPFØLGING AV SAK 15/16

I denne saka vart det reist spørsmål vedkomande habilitetsproblematikk inn mot behandling av tilskot frå næringsfondet. Kontrollutvalet ga uttrykk for eit ønske om å bli informert om rapporteringsrutinar mellom Vekst i Stordal og kommunen, om handtering av habilitet, om kommunen sine strategiar overfor selskapet og kommunen si oppfølging av selskapet. Kontrollutvalet fatta følgjande samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ber rådmannen gi ei orientering om temaet i neste møte.

Harald Rogne
dagleg leiar