

SULA KOMMUNE  
Kontrollutvalet

---

**MØTEINNKALLING**

26.04.2013

Kopi til: Ordføreren  
Revisor  
Rådmannen

Medlemene av  
Kontrollutvalet

**INNKALLING TIL MØTE I SULA KONTROLLUTVAL**

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

**måndag, 29.04.2013 kl. 14.00 på  
kontrollutvalsekretariatet sine lokalar i Skeidarbygget**

**SAKLISTE:**

- Sak 01/13 - Godkjenning av møtebok frå møte 3. desember 2012
- « 02/13 - Årsmelding 2012 – Sula kommune
- « 03/13 - Kommunerekneskapen 2012 – Sula 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](mailto:kontrollutval@kontrollutval.no).

Jim Arve Røssvoll  
leiar  
(sign.)

## KONTROLLUTVALET I SULA KOMMUNE

### MØTEBOK

Møtedato: 03.12. 2012, kl.14.00

Møtestad: Kontrollutvalsekretariatet sine møtelokalar, Lerstadvegen 545

Møtet vart leia av Jim Arve Røssevoll

Elles til stades:

Jan Arild Lied, Marit Løvoll, Svein Værnes og Gunnvor Reistad Aannø

= **5 voterande**

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte: Dagleg leiar Harald Rogne

Frå kommunerevisjonen møtte: Dagleg leiar Kjetil Bjørnsen, revisjonsrådgjevar Jens Sæter

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

#### SAK 15/12

#### GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 22. OKTOBER 2012

##### **Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:**

Møtebok frå kontrollutvalet sitt møte 22. oktober 2012 blir godkjent.

#### SAK 16/12

#### PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL I SULA KOMMUNE

Saksdokument datert 26.11.2012 frå kontrollutvalsekretariatet.

Gunnvor Reistad Aannø reiste spørsmål ved eigen habilitet og orienterte om bakgrunnen for at spørsmålet vart reist. Ho forlet deretter møtet og i påfølgjande votering vart Gunnvor Reistad Aannø erkært habil. Vedtaket var samrøystes. Gunnvor Reistad Aannø tiltredte møtet på nytt.

##### **Kontrollutvalet si samrøystes innstilling:**

1. Det blir utført ein eigarskapskontroll av Sula Bedriftsteneste AS i 2013. Vurdering av ytterlegare kontrollar av selskapet blir å vurdere på eit seinare tidspunkt i planperioden. Denne avgjersla blir delegert til kontrollutvalet.
2. Ein eventuell selskapskontroll inn mot dei selskapa der Sula kommune er deleigar saman med andre kommunar blir å koordinere med dei andre eigarane.

#### SAK 17/12

#### PROSJEKTSKISSE FORVALTNINGSREVISJON

### **Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak :**

Kontrollutvalet sluttar seg til prosjektskissa vedkomande forvaltningsrevisjon av byggesaker og spesifiserer følgjande problemstillinga som skal utgjere føremålet med forvaltningsrevisjonen:

1. Korleis sikrar rådmannen at lover og reglar blir etterlevd
2. Korleis sikrar rådmannen at det er sakleg likebehandling for innbyggjarane i kommunen
3. Korleis sikrar rådmannen at kommunen oppfyller sitt tilsynsansvar og plikt til å følgje opp eventuelle brot på lover og reglar innan saksfeltet.

### **SAK 18/12**

#### **EVENTUELL GJENNOMGANG AV TEMA FRÅ UTVALA SINE MØTEBØKER**

Det vart orientert om gjennomgang av dei respektive områda, ulike tema vart drøfta utan at det kom fram merknader.

Jan Arild Lied fekk tildelt oppgåva med gjennomgang av sakspapir frå fagutvalet for kultur, næring og miljø.

### **SAK 19/12**

#### **VEDKOMANDE FORVALTNINGSREVISJON OM IKT-KONTROLL (Saka kom opp under eventuelt)**

På bakgrunn av at Sula kommune går inn i E-kommune Sunnmøre 1. januar 2013, vil det kunne få betydning for korleis ein vel å gjennomføre prosjektet. Det kom fram interesse i utvalet for ei todeling der IKT blir kontrollert både før og etter deltaking i E-kommune Sunnmøre.

### **Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak :**

Kontrollutvalet avventar ei prosjektskisse og vil drøfte saka i eit seinare møte.

### **SAK 20/12**

#### **DELTAING PÅ KONTROLLUTVALKONFERANSEN (Saka kom opp under eventuelt)**

Følgjande skal delta: Jim Arve Røssevoll, Jan Arild Lied, Svein Værnes og Gunnvor Reistad Aannø

Jim Arve Røssevoll  
leiar  
(sign.)

Jan Arild Lied  
nestleiar  
(sign.)

Marit Løvoll  
medlem  
(sign.)

Svein Værnes  
medlem  
(sign.)

Gunnvor Reistad Aannø  
medlem  
(sign.)

**SUNNMØRE**  
**KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i  
Sula kommune

Dato: 26.04.2013

**SAK 02/13**  
**ÅRSMELDING 2012 – SULA KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2012 – Sula 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 2012 for Sula kommune til orientering.

Harald Rogne  
dagleg leiar

**SUNNMØRE  
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i  
Sula kommune

Dato: 26.04.2013

**SAK 03/13  
KOMMUNEREKNESKAPEN 2012 – SULA KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2012- Sula kommune
2. Sula kommune - kommunerekneskapen 2012

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:**

Sula kommune sin rekneskap for 2012 blir godkjent.

Harald Rogne  
dagleg leiar

# Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS

Vår sakshandsamar:  
Mari Ann Yndestad

Vår dato:  
25.04.2013  
Dykkar dato:

Vår referanse:  
Dykkar referanse:

Kopi: Kontrollutvalet  
Formannskapet  
Rådmannen

Til  
Kommunestyret i  
Sula kommune

## KOMMUNEREKNESKAPEN 2012 – SULA KOMMUNE – MELDING FRÅ REVISOR

### Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Sula kommune som viser kr 353 650 351,-, til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 13 021 752,-. Årsrekneskapen er sett saman av balanse per 31. desember 2012, 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 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 Sula kommune per 31. desember 2012, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne dato i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapskikk 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 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.



Kjetil Bjørnsen  
dagleg leiar