

SULA KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING

18.05.2017

Kopi til: Ordføreren
Revisor
Rådmannen

Medlemene av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I SULA KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

**tirsdag, 30.05.2017 kl. 14.00 i
kontrollutvalsekretariatet sine lokalar**

SAKLISTE:

- Sak 01/17 - Godkjenning av møtebok frå møte 14.11.2016
 - « 02/17 - Årsmelding 2016 – Sula kommune
 - « 03/17 - Kommunerekneskapen 2016 – 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.

Ronny Harald Blomvik
leiar
(sign.)

KONTROLLUVALET I SULA KOMMUNE

MØTEBOK

Møtedato: 14.11.2016, kl.15.00

Møtestad: Kontrollutvalsekretariatet sine møtelokalar, Lerstadvegen 545

Møtet vart leia av Ronny Harald Blomvik

Elles til stades:

Geir Ove Vegsund, Asbjørn Tryggestad, Inger Øien og Sverre Østrem

= 5 voterande

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Harald Rogne

Frå kommunerevisjonen møtte dagleg leiar Kjetil Bjørnsen

Frå Sula kommune møtte Rådmann Leon Aurdal, teknisk sjef Jørn Agersborg og seniorrådgjevar Jens Petter Larsen.

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

SAK 06/16

GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 10. MAI 2016

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå møte 10. mai 2016 blir godkjent.

SAK 07/16

PRAKTISERING AV ANBODSKONKURRANSAR

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 07.11.2016

Notat frå teknisk sjef datert 07.11.2016. Rådmann og teknisk sjef orienterte kontrollutvalget om korleis regelverket blir praktisert i Sula kommune.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til vitande.

I sak 10/16 som i sak 07/16 - bør kome fram at rådmann og teknisk sjef gav ei orientering om korleis saka har vore dokumentert og utarbeida.

SAK 08/16 PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL I SULA KOMMUNE

Innstilling datert 07.11.2016 frå kontrollutvalsekretariatet.

Kontrollutvalet si samrøystes innstilling:

1. Det blir utført ein kontroll av korleis kommunen ivaretek sine eigarinteresser, jf. også behovsvurdering for deltaking og eigarskap i sine selskap som følgje av kommunereformen.
2. Kontrollutvalet oppmodar rådmannen til å starte arbeidet med eigarskapsmelding.

SAK 09/16 DRØFTING AV PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON

Saksdokument datert 07.11.2016 frå kontrollutvalsekretariatet.

Dagleg leiar i kommunerevisjonen Kjetil Bjørnsen orienterte om ein plan under arbeid som er fleksibel, tidsaktuell og hendelsesbasert.

Aktuelle tema for forvaltningsrevisjon kan vere: Anbudskontraktar, Utgreiingar/saksbehandling – om dei er tilstrekkelege. Eventuell bruk av VAR – midlar til andre føremål.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet imøteser ein fleksibel plan som er tidsaktuell og hendelsesbasert.

SAK 10/16 BREV FRÅ KÅRE G. MOLVÆR OM MOLVÆRVATNET OG DEMNINGEN

Saksdokument datert 07.11.2016 frå kontrollutvalsekretariatet. Rådmann og teknisk sjef gav ei orientering om korleis saka har vore dokumentert og utarbeidd.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til vitande.

SAK 11/16
KONTROLLUTVAL/SEKRETARIAT, REVISJON OG
KOMMUNESTRUKTURREFORMEN

Saksdokument datert 07.11.2016 frå kontrollutvalsekretariatet.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til vitande.

SAK 12/16
EIGENVURDERING AV UAVHENGIGHEIT FRÅ REVISOR

Saksdokument datert 07.11.2016 frå kontrollutvalsekretariatet.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til vitande.

Ronny Harald Blomvik	Geir Ove Vegsund	Inger Øien	Asbjørn Tryggestad	Sverre Østrem
leiar	nestleiar	medlem	medlem	medlem
(sign.)	(sign.)	(sign.)	(sign.)	(sign.)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Sula kommune

Dato: 18.05.2017

**SAK 02/17
ÅRSMELDING 2016 – SULA KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2016 – 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 2016 for Sula kommune til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Sula kommune

Dato: 18.05.2017

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

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2016 - Sula kommune
2. Sula 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:

Sula kommune sin rekneskap for 2016 blir godkjent.

Harald Rogne
dagleg leiar

Kopi: Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

Til
Kommunestyret
i Sula

MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR – KOMMUNEREKNESEKAPEN 2016 – SULA KOMMUNE

Uttale om årsrekneskapen

Konklusjon

Vi har revidert årsrekneskapen for Sula kommune som viser kr 465 580 786,- til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 21 783 322,-. 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 rekneskapskikk 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.

Postadresse:
Postboks 7734, Spjelkavik
6022 Ålesund

Besøksadresse:
Lerstadvegen 545, 4 etg.
Epost:
komrev3@komrev3.no

Telefon:
70 17 21 50
Telefaks:
70 17 21 51

Bankkonto:
6540 05 00465
Føretaksregisteret:
NO 971 562 587

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 rekneskapsskikk 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 følgje 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 følgje 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 følgje 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 om budsjett

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen som 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 i det alt vesentlege stemmer med regulert budsjett.

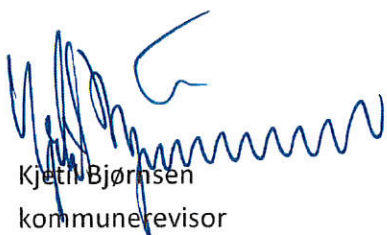
Konklusjon om årsmeldinga

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, 27. april 2017



Kjetil Bjørnsen
kommunerevisor