

SYKKYLVEN KOMMUNE  
Kontrollutvalet

---

**MØTEINNKALLING**

Kopi til: Ordføreren  
Revisor  
Rådmann

Medlemene av  
Kontrollutvalet

**INNKALLING TIL MØTE I SYKKYLVEN KONTROLLUTVAL**

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

**torsdag, den 3. mai 2012 kl. 14.00 i Formannskapsalen**

**SAKLISTE:**

- Sak 15/12 - Godkjenning av møtebok frå møte 21. mars 2012
- ” 16/12 - Årsmelding 2011 – Sykkylven kommune
- ” 17/12 - Kommunerekneskapen 2011 – Sykkylven 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).

Odd Jostein Drotninghaug  
leiar  
(sign.)

**KONTROLLUTVALET I  
SYKKYLVEN KOMMUNE**

**MØTEBOK**

Møtedato: 21.03.2012, kl.14.00

Møtestad: formannskapsalen

Møtet vart leia av: Odd Jostein Drotninghaug

Elles tilstades:

Sigmund Valbø, Grethe Melseth, Ole Bjørn Roald, Anita Søvik

**= 5 voterande**

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Harald Rogne og advokat Kjetil Kvammen.  
Frå kommunerevisjonen møtte dagleg leiar Kjetil Bjørnsen.

Det vart meldt inn ei sak under eventuelt.

Det kom ikkje fram merknader til innkalling eller sakliste.

**SAK 07/12**

**GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 05.01.2012**

**Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:**

Møtebok frå møte 05.01.2012 blir godkjent. Frå kontrollutvalsekretariatet sender ut utkast til møtebok blir kontrollutvalmedlemmane oppmoda om å gi tilbakemelding på dette innan eit døgn.

**SAK 08/11**

**INNFØRING AV FAST RUTINE I KONTROLLUTVALET SINE MØTE**

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 22.02.2012

**Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:**

Orientering frå kontrollutvalsekretariatet og kommunerevisjonen blir innført som fast post i kontrollutvalet sine møte.

**SAK 09/12**  
**KONTROLL- OG OMDØMEKONFERANSE I APRIL**

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 22.02.2012

**Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:**

Alle medlemmane av kontrollutvalet vil delta i kontroll- og omdømekonferanse som blir arrangert av fylkesmannen i Møre og Romsdal.

**SAK 10/12**  
**OPPFØLGING AV SAK I FØRRE MØTE OM OPPMÅLING OG BYGGESAK**

Saksdokument og innstilling frå kontrollutvalsekretariatet datert 22.02.2012:

Sykkylven kommunestyre ser det som svært viktig å yte ein god service til våre innbyggjarar når det gjeld byggesakshandsaming. På bakgrunn av dette, vil ein vedta klare mål for handsamingstid for byggesaker. Ein ber om rådmannen legge fram sak til kommunestyret, seinast på siste møte før sommarferien 2012.

**Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:**

1. Kontrollutvalet viser til si behandling so langt i denne saka.
2. Sykkylven kontrollutval ser det som svært viktig å yte ein god service til våre innbyggjarar når det gjeld byggesakshandsaming. På bakgrunn av dette, må ein vedta klare mål for handsamingstid for byggesaker.
3. Kontrollutvalet vil følge opp denne saka etter sommarferien.

**SAK 11/12**  
**OPPGÅVER FOR KONTROLLUTVALET, OVERSIKT OVER SAKSTYPAR, ÅRSHJUL**

Saksutgreiing frå kontrollutvalsekretariatet datert 22.02.2012

**Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

**SAK 12/12**  
**DRØFTING AV PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL**

Saksutgreiing frå kontrollutvalsekretariatet datert 22.02.2012

Under drøftingane vart sak 11/12 og 12/12 teke under eitt. Ulike tema som forsikringsavtalar, Sykkylvsbrua og Storfjordterminalen vart drøfta. Før endeleg vedtak blir gjort, skal det ligge føre ein overordna analyse og ein plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

**Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet ber om å få framlagt overordna analyse/plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll før sommarferien.

**SAK 13/12**

**DRØFTING AV EI KONKRET BYGGESAK I SYKKYLVEN KOMMUNE**

**Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:**

Det blir bedt om ei skriftleg utgreiing frå rådmannen om kommunen sitt tilsynsansvar i denne byggesaka og byggesaker generelt.

**SAK 14/12**

**VEDKOMANDE SAK 04/12, TENESTE FOR UNGDOM VED HELSESTASJON**

(Denne saka kom opp under eventuelt)

Det kom fram synspunkt på at det kan vere brukt relativt mykje pengar på denne tenesta utan at det nødvendigvis er utført tenester i like stort omfang. Det vart reist spørsmål om ikkje pengane burde ha blitt betalt ut i etterkant av at tenestene var utført. Det kom fram ønskje om ei nærare utgreiing frå rådmannen om kva beløp som er utbetalt, kor lenge avtalen har vore i kraft, klausular i avtalen, intern kontroll og om brukarane har fått dei tenestene dei har krav på og korleis liknande forhold er ivaretekne i den nye avtalen.

**Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:**

Rådmannen blir bedt om å gi ei ny og supplerande orientering.

Odd Jostein Drotninghaug  
leiar  
(sign.)

Sigmund Valbø  
nestleiar  
(sign.)

Grethe Melseth  
medlem  
(sign.)

Ole Bjørn Roald  
medlem  
(sign.)

Anita Søvik  
medlem  
(sign.)

**SUNNMØRE  
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet

Dato: 25.04.2012

**SAK 16/12  
ÅRSMELDING 2011 – SYKKYLVEN KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2011 – Sykkylven 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 Sykkylven kommune til orientering.

Harald Rogne  
dagleg leiar

**SUNNMØRE  
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet

Dato: 25.04.2012

**SAK 17/12  
KOMMUNEREKNESKAPEN 2011 – SYKKYLVEN KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2011 - Sykkylven kommune
2. Sykkylven 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:**

Sykkylven kommune sin rekneskap for 2011 blir godkjent

Harald Rogne  
dagleg leiar

# Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS

Vår sakshandsamar:  
Mari Ann Yndestad

Vår dato:  
17.04.2012  
Dykkar dato:

Vår referanse:  
Dykkar referanse:

Kopi: Kontrollutvalet  
Formannskapet  
Rådmannen

Til  
Kommunestyret i  
Sykkylven kommune

## KOMMUNEREKNESKAPEN 2011 – SYKKYLVEN KOMMUNE – MELDING FRÅ REVISOR

### Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Sykkylven kommune som viser kr 296 402 826,-, til fordeling drift og eit rekneskapsmessig meirforbruk på kr 5 906 028,05. Årsrekneskapen er sett saman av balanse per 31. desember 2011, 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 Sykkylven kommune per 31. desember 2011, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapskikk i Noreg.

**Uttale om andre forhold***Konklusjon om budsjett*

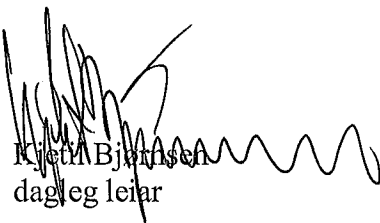
Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for årsrekneskapen er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i årsrekneskapen stemmer med regulert budsjett.

*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 bokføringsskikk i Noreg.



Kjetil Bjørnsen  
dagleg leiar