

SYKKYLVEN KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING

13.05.2014

Kopi til: Ordføreren
Revisor
Rådmann

Medlemene av
Kontrollutvalet

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet.

fredag, den 16. mai 2014 kl. 14.00
i Formannskapssalen

SAKLISTE:

- Sak 19/14 - Godkjenning av møtebok frå møte 29. april 2014
 - « 20/14 - Årsmelding 2013 – Sykkylven kommune
 - « 21/14 - Kommunerekneskapen 2013 – 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 harald.rogne@sksiks.no.

Odd Jostein Drotninghaug
leiar
(sign.)

KONTROLLUTVALET I SYKKYLVEN KOMMUNE

MØTEBOK

Møtedato: 29. april 2014, kl.14.00

Møtestad: Formannskapssalen

Møtet vart leia av: Odd Jostein Drotninghaug

Elles tilstades:

Sigmund Valbø, Grethe Melseth og Ole Bjørn Roald
Anita Søvik hadde meldt forfall.

= 4 voterande

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Harald Rogne. Frå kommunerevisjonen møtte revisjonsrådgjevar Jens Sæter.

Frå Sykkylven kommune møtte konstituert rådmann i Eldrid Sourza i sak 16/14, 17/14 og 18/14. Anne Lise Drabløs møtte i sak 18/14.

Det kom ikkje fram merknader til innkalling eller sakliste.

SAK 15/14

GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 27. FEBRUAR 2014

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå møte 27. februar 2014 blir godkjent.

SAK 16/14

INNKOMNE DOKUMENT

Saksdokument datert 22.04.2014 frå kontrollutvalsekretariatet.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Felles opptaksområde Aure og Ullavik skule:

Kontrollutvalet avventar avgjerd frå fylkesmannen.

Innsats og resultatoppnåing – lønnspolitisk plan:

Kontrollutvalet vil sjå nærare på korleis referatsaker skal bli behandla.

Behov for hjelp til framandspråklege barn:
Kontrollutvalet viser til tidlegare behandling av saka og går ikkje vidare med denne.

Om sosialbudsjettet:
Saka blir ikkje å behandle.

SAK 17/14
INNSTILLINGSRETT – KONTROLLUTVAL ELLER RÅDMANN

Saksdokument datert 22.04.2014 frå kontrollutvalsekretariatet.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

1. Kontrollutvalet tek saka til orientering.
2. Saka blir å oversende kommunestyret til orientering.

SAK 18/14
OM LEGESENTERET I SYKKYLVEN KOMMUNE

Saksdokument datert 22.04.2014 frå kontrollutvalsekretariatet.

Det vart gitt ei orientering av administrasjonen.
Det vart lagt fram ei prosjektskisse om forvaltningsrevisjon av legetenestene.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner prosjektskissa for forvaltningsrevisjonen.

Odd Jostein Drotninghaug
leiar
(sign.)

Sigmund Valbø
nestleiar
(sign.)

Grethe Melseth
medlem
(sign.)

Ole Bjørn Roald
medlem
(sign.)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Sykkylven kommune

Dato: 13.05.2014

**SAK 20/14
ÅRSMELDING 2013 – SYKKYLVEN KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2013 – 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 2013 for Sykkylven kommune til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Sykkylven kommune

Dato: 13.05.2014

**SAK 21/14
KOMMUNEREKNESKAPEN 2013 – SYKKYLVEN KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2013 - Sykkylven kommune
2. Sykkylven kommune - kommunerekneskapen 2013

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.

Som det går fram av revisjonsmeldinga er det bokført eit anslag for refusjonsinntekta på tilskotsordninga for særleg ressurskrevjande helse- og sosialtenester i kommunen. Avvik på dette anslaget i forhold til det som er inntektsført i utgiftsåret vil påverke rekneskapsresultatet for 2014.

På bakgrunn av ovanståande legg ein saka fram for kontrollutvalet med forslag om slik

uttale:

Sykkylven kommune sin rekneskap for 2013 blir godkjent.

Harald Rogne
dagleg leiar

Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS

Vår sakshandsamar:
Mari Ann Yndestad

Vår dato:
25.04.2014
Dykkar dato:

Vår referanse:
Dykkar referanse:

Kopi: Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

Til
Kommunestyret i
Sykkylven kommune

KOMMUNEREKNESKAPEN 2013 – SYKKYLVEN KOMMUNE – MELDING FRÅ REVISOR

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Sykkylven kommune som viser kr 355 117 995,-, til fordeling drift og eit rekneskapsmessig meirforbruk på kr 5 838 930,-. Årsrekneskapen er sett saman av balanse per 31. desember 2013, 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 rekneskapsprinsipp 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 2013, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne dato 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

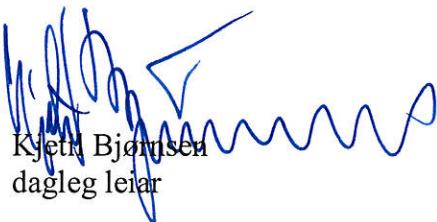
Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsmeldinga om årsrekneskapen er konsistente med årsrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

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

Kommunen har i rekneskapen 2013 inntektsført kr 15 056 302,- knytt til tilskotsordning for særleg ressurskrevjande helse- og sosialtenester i kommunen. Dette er eit anslag for refusjonsinntekta knyta til ordninga. Dersom kommunen i utbetalingsåret mottar meir eller mindre i refusjon, enn det som vart inntektsført i utgiftsåret, skal nettorefusjonen først mot inntektsposten i driftsrekneskapen i utbetalingsåret. Dette kan påvirke eit evt. meir-/mindreforbruk i kommunerekneskapen for 2014.



Kjell Bjørnsen
dagleg leiar