

SYKKYLVEN KOMMUNE
Kontrollutvalet

23.05.2017

MØTEINNKALLING

Kopi til: Ordføreren
Revisor
Rådmannen

Medlemene av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I SYKKYLVEN KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte

torsdag, 01.06.2017 kl. 14.00 på formannskapsalen

SAKLISTE:

- Sak 15/17 - Godkjenning av møtebok frå møte 25.04.2017
 - « 16/17 - Årsmelding 2016 – Sykkylven kommune
 - « 17/17 - Kommunerekneskapen 2016 – 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.

Rolf Bergmann
leiar
(sign.)

**KONTROLLUTVALET I
SYKKYLVEN KOMMUNE**

MØTEBOK

Møtedato: 25. april 2017, kl.11.00
Møtestad: Lerstadvegen 545
Møtet vart leia av: Rolf Bergmann

Elles tilstades:

Ståle Eikrem, Karen Elise Matheson, Torill Velle og Roger Welle

= 4 og 5 voterande

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Harald Rogne.
Frå Sykkylven kommune møtte ordførar Odd Jostein Drotninghaug og økonomisjef Arild Bergstrøm

Møtet var eit arbeids- og drøftingsmøte.

Sakene vart behandla i denne rekkefølgjen:
Sak 09/17, 10/17, 11/17, 13/17 og 12/17

Det kom ikkje fram merknader til innkalling eller sakliste.

Det vart innmeldt ei sak under eventuelt.

**SAK 09/17
GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 15. FEBRUAR 2017**

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå møte 15. februar 2017 blir godkjent.

**SAK 10/17
VILKÅR KNYTT TIL BREIBANDUTBYGGING**

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 18.04.2017

Roger Welle stilte spørsmål ved eigen habilitet og forlet møtet. Kontrollutvalet vedtok samrøystes at Roger Welle var inhabil etter forvaltningslova § 6, første ledd bokstav a.

Ståle Eikrem ba om å få protokollert at han var sterkt uenig i at den inhabile fekk kome til orde.

Leiar Rolf Bergmann presiserte at det ikkje skulle skje ei realitetsbehandling av saka, men ei førebels behandling. Han ville høyre begge partane sine syn inkludert ein kort kommentar frå Roger Welle..

Det låg ikkje føre framlegg til vedtak:

Rolf Bergmann fremma følgjande forslag:

Det blir utarbeidd ei forundersøking for å kunne treffe ei avgjersle om eventuelt å gå inn i saka.

Ståle Eikrem la fram følgjande forslag:

Kontrollutvalet tek saka til orientering og ser ingen grunn til å gå vidare med saka.

Ved votering fekk Rolf Bergmann sitt forslag 3 røyster medan Ståle Eikrem sitt forslag fekk 1 røyst.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak er då:

Det blir utarbeidd ei forundersøking for å kunne treffe ei avgjersle om eventuelt å gå inn i saka.

Roger Welle tok sete.

SAK 11/17

HEMMELEGHOLD AV SLUTTPAKKAR TIL KOMMUNALE LEIARAR

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 08.02.2017

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

SAK 12/17

DRØFTING AV PRIORITERINGAR I PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 18.04.2017 og orientering gitt av leiar.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Når det gjeld punkt 2 i plan for selskapskontroll vil kontrollutvlet prioritere Sykkylven Energi AS. Det vil seinare bli laga ei prosjektskisse for kontrollen.

SAK 13/17

OPPFØLGING AV SAK 07/17 OM LUKKING AV EIGARMØTE I SYKKYLVEN ENERGI AS

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 18.04.2017

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

SAK 14/17

TID FOR NESTE MØTE

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek sikte på neste møte 1. juni kl. 14.00.

Rolf Bergmann
leiar
(sign.)

Ståle Eikrem
nestleiar
(sign.)

Karen Elise Matheson
medlem
(sign.)

Torill Velle
medlem
(sign.)

Roger Welle
medlem
(sign.)

SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalet i
Sykkylven kommune

Dato: 23.05.2017

SAK 16/17
ÅRSMELDING 2016 – SYKKYLVEN KOMMUNE

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2016 – 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 2016 for Sykkylven kommune til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet i
Sykkylven kommune

Dato: 23.05.2017

**SAK 17/17
KOMMUNEREKNESKAPEN 2016 – SYKKYLVEN KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

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

Harald Rogne
dagleg leiar

Kopi: Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

Til
Kommunestyret
i Sykkylven

MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR – KOMMUNEREKNESKAPEN 2016 – SYKKYLVEN KOMMUNE

Uttale om årsrekneskapen

Konklusjon

Vi har revidert årsrekneskapen for Sykkylven kommune som viser kr 402 317 378,-, til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 19 094 792,-. 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 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 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. april 2017



Kjell Bjørnsen
kommunerevisor