

ÅLESUND KOMMUNE

Kontrollutvalget

31.05. 2012

MØTEINNKALLING

Kopi til: Ordfører
Revisor
Rådmann

Medlemmene av
Kontrollutvalget

INNKALLING TIL MØTE I ÅLESUND KONTROLLUTVALG

Det blir med dette kallt inn til møte i kontrollutvalget

**torsdag 7. juni 2012 kl. 16.00 i kontrollutvalgsekretariatets lokaler
i Lerstadvegen**

SAKSLISTE:

- Sak 17/12 - Godkjenning av møtebok fra møte den 11. april 2012
- ” 18/12 - Årsmelding 2011 – Ålesund kommune
- ” 19/12 - Kommuneregnskapet 2011 – Ålesund kommune
- ” 20/12 - Regnskap 2011 – Ålesund kommunale eiendom KF
- ” 21/12 - Regnskap 2011 - Ålesund brannvesen KF
- ” 22/12 - Regnskap 2011 – Møre og Romsdal 110 – sentral
- ” 23/12 - Vedrørende innsparinger i administrasjonen
- ” 24/12 - Brev fra Mittet AS om manglende utlysning
- ” 25/12 - Henvendelse vedrørende fatsetting av husleie for Aalesunds Kunstforening

Eventuelt

Dersom det er vanskeleg å møte, gi melding på telefon til daglig leder tlf. 70 17 21 58 eventuelt 97 60 57 83 eller e-postadresse kontrollutval@kontrollutval.no.

Erik Tørrissen
leder
(sign.)

**KONTROLLUTVALGET I
ÅLESUND KOMMUNE**

MØTEBOK

Møtedato: 11. april 2012, kl. 16.00

Møtested: Kontrollutvalgsekretariatets lokaler i Lerstadvegen

Møtet ble ledet av: Erik Tørrissen

Til stede for øvrig: Svein Inge Alnes, Mette Aakvik Bjørge, Svein Tømmerdal

= 3 og 4 voterende

Gunn Helen Wågsholm hadde meldt forfall.

Fra kontrollutvalgsekretariatet møtte daglig leder Harald Rogne.

Fra kommunerevisjonen møtte daglig leder Kjetil Bjørnsen og revisjonsrådgiver Jens Sæther.

Det kom ikke fram merknader til innkalling eller sakliste. Svein Inge Alnes tok opp møtetidspunktet for møtet 9. mars og viste til reglementet for folkevalgtes arbeidsvilkår § 4 2. ledd der det går fram at møter som hovedregel bør legges til fritiden. Det ble ikkje fattet vedtak.

Det ble meldt inn 1 sak under eventuelt av Svein Inge Alnes..

Sakene ble behandlet i denne rekkefølgen:

SAK 13/12

GODKJENNING AV MØTEBOK FRA MØTE 9. MARS 2012

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak:

Møtebok fra kontrollutvalgets møte 9. mars 2012 blir godkjent.

SAK 14/12

ÅRSMELDING 2011 ÅLESUND KONTROLLUTVALG

Saksutgreiing datert 30.03.2012 frå kontrollutvalgsekretariatet.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak :

Det framlagte forslag til årsmelding vedtas som årsmelding 2011 for Ålesund kontrollutvalg.

SAK 15/12

OPPGAVER FOR KONTROLLUTVALGET, OVERSIKT OVER SAKSTYPER, ÅRSHJUL – ORIENTERINGSSAK

Saksutredning fra kontrollutvalgsekretariatet datert 30.03.2012.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak :

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

SAK 17/12

SERVICEAVTALER OG VEDLIKEHALD PÅ HEISER I ÅLESUND KOMMUNE - ORIENTERINGSSAK

Orientering ble gitt av dagleg leder ved Ålesund Kommunale Eiendom KF, Peer Volstad.

Ovenfornevnte tema ble tatt opp i sak 08/12. I tråd med vanlig praksis når spørsmål blir reist på denne måten, ble det gitt en orientering frå ansvarshavende. Orienteringen ville gi grunnlag for å finne ut om kontrollutvalget vil gå videre med saken.

Av orienteringen kom det fram at deler av dette temaet var berørt i forvaltningsrevisjonsrapporten om foretakets praktisering av Lov om offentlige anskaffelse. Serviceavtaler for nye kjøp vil være en del av anbudet ved kjøp av heiser. Service på gamle heiser vil få en gjennomgang i forbindelse med etablering av rammeavtaler.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak :

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

SAK 18/12

VALGBARHET I KONTROLLUTVALGET
(Saken kom opp under eventuelt)

Svein Inge Alnes fremmet følgende forslag:

Kontrollutvalget ber om at det blir satt opp en liste over hvilke kommunale verv medlemmene i kontrollutvalget kan ha.

Tema ble debattert og Svein Inge Alnes trekte forslaget sitt og det ble ikke fattet vedtak i saken.

SAK 16/12

VURDERING AV REGLER VEDRØRENDE PRISFASTSETTELSE VED UMLEIE AV SKOLEBYGG

Innstilling datert 30.03.2012 fra kontrollutvalgsekretariatet

Svein Tømmerdal reiste spørsmål ved egen habilitet i sak 16/12 og forlot møtet. Kontrollutvalget gjorde deretter enstemmig vedtak om at Svein Tømmerdal var inhabil.

Kontrollutvalgets enstemmige innstilling:

Bystyret tar rapport om gjennomgangen av leieforholdet mellom ÅKE KF og Steinerskolen til orientering.

Erik Tørrissen
leder
(sign.)

Svein Inge Alnes
nestleder
(sign.)

Mette Aakvik Bjørge
medlem
(sign.)

Svein Tømmerdal
medlem
(sign.)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalget

Dato: 04.06.2012

**SAK 18/12
ÅRSMELDING 2011 – ÅLESUND KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2011 – Ålesund kommune

Etter § 10, 3. ledd i forskrift om årsregnskap og årsmelding, skal administrasjonssjefen innen 31. mars utarbeide årsmelding og fremme denne for det organ bystyret bestemmer. Dersom årsmeldinga ikke blir fremmet for kontrollutvalget, skal den oversendes kontrollutvalget før kontrollutvalget gir sin uttalelse til årsregnskapet.

Årsmeldinga skal foreligge til behandling i bystyret samtidig med at årsregnskapet blir behandlet.

På bakgrunn av ovenstående legger en saka fram for kontrollutvalget med forslag om slikt

v e d t a k :

Kontrollutvalget tar årsmelding 2011 for Ålesund kommune til orientering.

Harald Rogne
daglig leder

SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalget

Dato: 04.06.2012

SAK 19/12
KOMMUNEREGNSKAPET 2011 – ÅLESUND KOMMUNE

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsberetning til kommuneregnskapet 2011 - Ålesund kommune
2. Ålesund kommune - kommuneregnskapet 2011

Av Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7, går det fram at kontrollutvalget skal gi (desisjons-) uttalelse om årsregnskapet til bystyret før årsregnskapet blir vedtatt. Kopi av kontrollutvalgets uttalelse skal være formannskapet i hende før formannskapet gir sin innstilling om årsregnskapet til bystyret.

Kontrollutvalget skal kontrollere at årsregnskapet er ført i samsvar med lover og regler og om bystyret sine målesettinger er oppfylt. Kontrollutvalget kan følgelig foreslå endringer i årsregnskapet, dersom det er skjedd føringer i strid med gjeldende regelverk.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen og administrasjonssjefen sin årsrapport. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med relevant informasjon om aktuelle problemstillinger.

Det har i året både i administrasjonen og kommunerevisjonen vært arbeidet med problemstillinger vedrørende gjeldsforvaltningen i kommunen. De regnskapsmessige sidene har nå funnet sin avklaring, men det er også reist spørsmål av mer forvaltningsmessig art og disse vil kontrollutvalget komme tilbake til i neste møte.

På bakgrunn av ovenstående legger en saka fram for kontrollutvalget med forslag om slik

uttalelse :

1. Ålesund kommune sitt regnskap for 2011 blir godkjent.
2. Innenfor enkelte virksomhetsområder foreligger det mer-/mindreforbruk i forhold til vedtatt budsjett og kontrollutvalget vil presisere at årsbudsjettet er bindende, jf kommunelova § 47 nr. 1.

Harald Rogne
daglig leder

Vår saksbehandler:

Vår dato:
30.05.2012
Deres dato:

Vår referanse:

Deres referanse:

Kopi: Kontrollutvalget
Formannskapet
Rådmannen

Ålesund bystyre

REVISORS BERETNING 2011 – ÅLESUND KOMMUNE

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Ålesund kommune, som viser kr 1 875 213 373,- til fordeling drift og et regnskapsmessig merforbruk på kr 12 574 346,47. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2011, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Ålesund kommune per 31. desember 2011, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Uttalelser om øvrige forhold*Konklusjon med forbehold om budsjett*

Innenfor enkelte virksomhetsområder foreligger det mer-/mindreforbruk i forhold til vedtatt budsjett. Det vises til rådmannens redegjørelse i årsmeldingen, der avvikene er forklart.


Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet nevnt ovenfor, at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.



Kjell B. Brønnsen
daglig leder

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalget

Dato: 04.06.2012

**SAK 20/12
REGNSKAP 2011 – ÅLESUND KOMMUNALE EIENDOM KF**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsberetning til regnskap 2011 - Ålesund kommunale eiendom KF
2. Ålesund kommunale eiendom KF - regnskap 2011

Av Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7, går det fram at kontrollutvalget skal gi (desisjons-) uttalelse om årsregnskapet til bystyret før årsregnskapet blir vedtatt. Kopi av kontrollutvalgets uttalelse skal være formannskapet i hende før formannskapet gir sin innstilling om årsregnskapet til bystyret.

Kontrollutvalget skal kontrollere at årsregnskapet er ført i samsvar med lover og regler og om bystyret sine målesettinger er oppfylt. Kontrollutvalget kan følgelig foreslå endringer i årsregnskapet, dersom det er skjedd føringer i strid med gjeldende regelverk. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen og administrasjonssjefen sin årsrapport. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med relevant informasjon om aktuelle problemstillinger.

På bakgrunn av ovenstående legger en saka fram for kontrollutvalget med forslag om slik

uttalelse :

Ålesund kommunale eiendom KF sitt regnskap for 2011 blir godkjent.

Harald Rogne
daglig leder

Kopi: Kontrollutvalet
Ålesund kommunale eiendom KF
Rådmannen

Ålesund bystyre

REVISJONSMELDING 2011 – ÅLESUND KOMMUNALE EIENDOM KF

Uttale om særrekneskapen

Vi har revidert særrekneskapen for Ålesund kommunale eiendom KF som viser eit netto driftsresultat på kr 2 681 001,59 og eit rekneskapsmessig meirforbruk på kr 14 893 643,75. Særrekneskapen består av balanse per 31. desember 2011, driftsrekneskap og investeringsrekneskap for rekneskapsåret avslutta per denne dato, og ein omtale av vesentlege nytta rekneskapsprinsipp og andre noteopplysningar.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar er ansvarleg for å utarbeide særrekneskapen og for at den gir ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk, og for slik intern kontroll som styret og dagleg leiar finn nødvendig for å gjere det mogleg å utarbeide ein særrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som følgje av mislegheiter eller feil.

Revisor sine oppgåver og plikter

Oppgåva vår er, på grunnlag av revisjonen vår, å gje uttrykk for ei meining om denne særrekneskapen. 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 mislegheiter eller feil. Ved ei slik risikovurdering tek revisor omsyn til den interne kontrollen som er relevant for føretaket 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 føretaket 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 særrekneskapen.

Etter vår meining er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår meining er særrekskapen avgjeven i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til Ålesund kommunale eiendom KF per 31. desember 2011, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg.

Uttale om andre forhold*Konklusjon om særbudsjett*

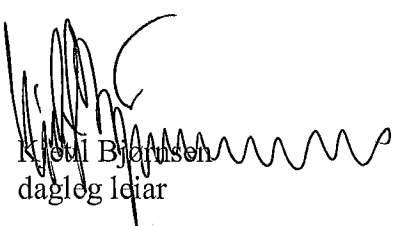
Basert på vår revisjon av særrekskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for særrekskapen er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i særrekskapen stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsmeldinga

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsrekskapen 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 føretaket sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Noreg.



Kjell Bjørnsen
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalget

Dato: 04.06.2012

**SAK 21/12
REGNSKAP 2011 – ÅLESUND BRANNVESEN KF**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsberetning til regnskap 2011 - Ålesund brannvesen KF
2. Ålesund brannvesen KF - regnskap 2011

Av Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7, går det fram at kontrollutvalget skal gi (desisjons-) uttalelse om årsregnskapet til bystyret før årsregnskapet blir vedtatt. Kopi av kontrollutvalgets uttalelse skal være formannskapet i hende før formannskapet gir sin innstilling om årsregnskapet til bystyret.

Kontrollutvalget skal kontrollere at årsregnskapet er ført i samsvar med lover og regler og om bystyret sine målesettinger er oppfylt. Kontrollutvalget kan følgelig foreslå endringer i årsregnskapet, dersom det er skjedd føringer i strid med gjeldende regelverk. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen og administrasjonssjefen sin årsrapport. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med relevant informasjon om aktuelle problemstillinger.

På bakgrunn av ovenstående legger en saka fram for kontrollutvalget med forslag om slik

uttalelse :

Ålesund brannvesen KF sitt regnskap for 2011 blir godkjent.

Harald Rogne
daglig leder

Kopi: Kontrollutvalet
Ålesund Brannvesen KF
Rådmannen

Til
Bystyret

SÆRREKNESKAPEN 2011 – ÅLESUND BRANNVESEN KF – MELDING FRÅ REVISOR

Uttale om særrekneskapen

Vi har revidert særrekneskapen for Ålesund brannvesen KF som viser eit negativt netto driftsresultat på kr 3 471 819,49 og eit rekneskapsmessig meirforbruk på kr 3 363 410,78. Særrekneskapen er sett saman av balanse per 31. desember 2011, driftsrekneskap og økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta per denne dato, og ei beskriving av vesentlege rekneskapsprinsipp som er nytta, og andre noteopplysningar.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for særrekneskapen

Styret og dagleg leiar er ansvarleg for å utarbeide særrekneskapen 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 styret og dagleg leiar finn nødvendig for å gjere det mogleg å utarbeide ein særrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som følgje 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 særrekneskapen. 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 særrekneskapen ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon.

Ein revisjon medfører utføring av handlingar for å innhente revisjonsbevis for beløpa og opplysningane i særrekneskapen. Dei valde handlingane avheng av revisor sitt skjønn, herunder vurderinga av risikoane for at særrekneskapen 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 føretaket si utarbeiding av eit særrekneskap 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 føretaket 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 særrekneskapen.

Etter vår meining er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår meining er særrekseskapan avgjeven i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til Ålesund brannvesen KF 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 med atterhald om budsjett

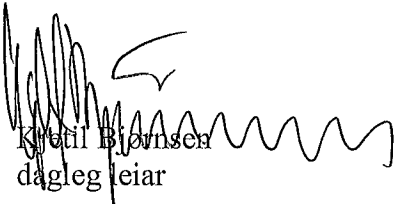
Basert på vår revisjon av særrekseskapan slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for særrekseskapan, er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i særrekseskapan stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsmeldinga

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særrekseskapan 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 føretaket sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringskikk i Noreg.


Kjetil Bjørnsen
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalget

Dato: 04.06.2012

**SAK 22/12
REGNSKAP 2011- MØRE OG ROMSDAL 110 - SENTRAL**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsberetning 2011, Møre og Romsdal 110 - sentral
2. Møre og Romsdal 110 - sentral - regnskap 2011

Av Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7, går det fram at kontrollutvalget skal gi (desisjons-) uttalelse om årsregnskapet til bystyret før årsregnskapet blir vedtatt. Kopi av kontrollutvalgets uttalelse skal være formannskapet i hende før formannskapet gir sin innstilling om årsregnskapet til bystyret.

Kontrollutvalget skal kontrollere at årsregnskapet er ført i samsvar med lover og regler og om bystyret sine målesettinger er oppfylt. Kontrollutvalget kan følgelig foreslå endringer i årsregnskapet, dersom det er skjedd føringer i strid med gjeldende regelverk. Grunlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen og administrasjonssjefen sin årsrapport. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med relevant informasjon om aktuelle problemstillinger.

På bakgrunn av ovenstående legger en saka fram for kontrollutvalget med forslag om slik

uttalelse :

Møre og Romsdal 110 - sentral sitt regnskap for 2011 blir godkjent.

Harald Rogne
daglig leder

Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS

Vår sakshandsamar:

Vår dato:
31.05.2012
Dykkar dato:

Vår referanse:
Dykkar referanse:

Kopi: Kontrollutvalet
Møre og Romsdal 110-sentral KF
Rådmannen

Til
Bystyret

SÆRREKNESKAPEN 2011 – MØRE OG ROMSDAL 110-SENTRAL KF – MELDING FRÅ REVISOR

Uttale om særrekneskapen

Vi har revidert særrekneskapen for Møre og Romsdal 110-sentral KF som viser eit netto driftsresultat på kr 2 034 874,85 og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 2 021 546,85. Særrekneskapen er sett saman av balanse per 31. desember 2011, driftsrekneskap og økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta per denne dato, og ei beskriving av vesentlege rekneskapsprinsipp som er nytta, og andre noteopplysningar.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for særrekneskapen

Styret og dagleg leiar er ansvarleg for å utarbeide særrekneskapen og for at den gir ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg, og for slik intern kontroll som styret og dagleg leiar finn nødvendig for å gjere det mogleg å utarbeide ein særrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som følgje 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 særrekneskapen. 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 særrekneskapen ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon.

Ein revisjon medfører utføring av handlingar for å innhente revisjonsbevis for beløpa og opplysningane i særrekneskapen. Dei valde handlingane avheng av revisor sitt skjønn, herunder vurderinga av risikoane for at særrekneskapen 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 føretaket si utarbeiding av eit særrekneskap 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 føretaket 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 særrekneskapen.

Etter vår meining er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår meining er særrekskapen avgjeven i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til Møre og Romsdal 110-sentral KF per 31. desember 2011, 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 med atterhald om budsjett*

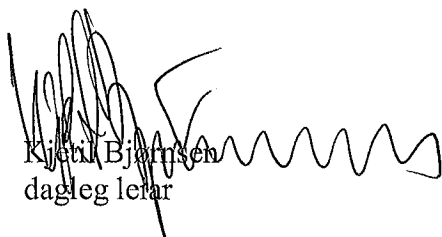
Basert på vår revisjon av særrekskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for særrekskapen, er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i særrekskapen stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsmeldinga

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særrekskapen 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 føretaket sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringskikk i Noreg.



Kjetil Bjørnsen
dagleg leiar

SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalget

Dato: 04.06.2012

SAK 23/12
VEDRØRENDE INNSPARINGER I ADMINISTRASJONEN

Saken kom opp i sak 12/12 og kontrollutvalgets enstemmige vedtak ble slik:

Det blir bedt om en redegjørelse frå administrasjonen om status for nevnte innsparingsarbeid.

Rådmannen blir invitert til møtet for å orientere om dette arbeidet.

Harald Rogne
daglig leder

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalget

Dato: 04.06.2012

**SAK 24/12
BREV FRÅ MITTET AS OM MANGLANDE UTLYSING**

Som vedlegg følger:

- Brev frå Mittet AS datert 13.04.2012

Kontrollutvalget har i flere saker behandlet kommunens håndtering av sine innkjøp sett opp i mot Lov om offentlige anskaffelser. To av sakene har vært forvaltningsrevisjonsrapporter om same tema.

Kontrollutvalget blir invitert til å vurdere hva en skal gjøre med denne henvendelsen.

Harald Rogne
daglig leder



M I T T E T

Ålesund Kontrollutval
SKS IKS
Postboks 7881 Spjelkavik
6022 Ålesund

Ålesund 13.04.12.

Anbud filtre og filterdukar, klage på manglande utlysning.

Vi syner til tidlegare telefonar og skriv, første gong i februar 2008, gjeldande anbudsutlysning for luftfilter og filterdukar til ventilasjonssystemet i Ålesund kommune sine bygg. Etter våre erfaringar er det ikkje klargjort for ny anbudsutlysning trass i at fristane for slik utlysning er overskridne med fleire år. Slik vi kan forstå det var fristen allereie overskridne då vi først tok kontakt i februar 2008.

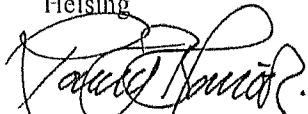
Vi har forståing for at anbudsutlysningar ofte kan vere ei arbeidskrevjande øving, men vi meiner likevel at eigedomsmassen i Ålesund Kommune er betydelege og berre driftskostnadane på ventilasjonssystemet overskrid, med sær god margin, krava i Lov om offentleg innkjøp. Ei ny utlysning bør vere i Ålesund kommune si interesse.

I svarskriv frå Ålesund kommune den 28.04.2009 grunngir Ålesund kommune manglande utlysning med underkapasitet og at utlysning difor ikkje vil verte prioritert, men vil bli gjennomført straks det er moeleg å sette av kapasitet. Vi stiller oss noko undrande til ei slik grunnngjeving.

KOFA er den formelle klageinstans for slike saker. Vi ynskjer i utgangspunktet ikkje å melde Ålesund kommune inn til KOFA i tru på at ei handsaming i Kontrollutvalet for Ålesund kommune vil handsame denne saka på ein god måte.

Vi vil med dette legge inn ei formell klage og be om at kommunen sine egne innkjøpsreglement vert halde og at ei anbudsutlysning vert gjennomfør snarast.


Helsing




Ronny Harald Blomvik
Sals- Marknadsjef.

MITTET AS
PO Box 5540 Hallane
N-6024 Ålesund
Tel.: +47 70 17 53 00
Fax: +47 70 17 53 90
Fax Vegsund: +47 70 19 90 80
mail@mittet.as
www.mittet.as
NO 959 199 388 MVA

Utdav.

From: birger.m.hjelle [birger.m.hjelle@alesund.kommune.no] 
Sent: 4/28/2009 2:03:29 PM
To: jkr [jkr@mittet.as]
Subject: SV: Informasjon

From: birger.m.hjelle [birger.m.hjelle@alesund.kommune.no] 
Sent:
To: jkr [jkr@mittet.as]
Subject: SV: Informasjon

Har ikke noe tidsaspekt på dette pr. dato. Grunnet stor/vesentlig øket aktivitet grunnet bl.a. ekstramidler/"Regjeringspakke" mm, er dette for tiden ikke et prioritert tiltak, men vil bli gjennomført straks det er mulig å avsette kapasitet.

Dette til orientering.

Mvh
Birger M. Hjelle

>>>>

Fra:"Jan Kristiansen" <jkr@mittet.as>
Til:<bmh@alesund.kommune.no>
Dato:24.04.2009 10:28
Emne:Informasjon

Hei Birger og vel overstått påske

Viser til tidligere samtaler og informasjon om at kommunen ville åpnet for en anbudsrunde på Doffin i forbindelse med Luftfilter til Ventilasjonssystemene i Ålesund Kommune.

Vi lurte på hvor langt dette arbeidet er kommet, og når dette eventuelt vil bli offentliggjort på Doffin.
Som du forstår er Mittet AS veldig interessert i å kunne være en tilbyder i en slik anbudsrunde til Ålesund Kommune.

Om du har noe tidsaspekt på dette, kunne du informere noe om dette Birger.

Ha en fin helg.

Jan Kristiansen
Salgsavdelingen
Dir. Tlf : 70175323
Mobil : 92400779
E-mail: jkr@mittet.as
Web: www.mittet.com

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalget

Dato: 04.06.2012

**SAK 25/12
FASTSETTING AV HUSLEIE FOR AALESUND KUNSTFORENING**

Som vedlegg følger:

- Dokument oversendt frå Svein Rune Johannesen om husleie for Aalesund Kunstforening

I henvendelsen står det:

Viser til vedlagte møtebok fra møte i hovedutvalg for kultur i november 1998. I møtet fastsettes husleia for kunstforeningen for 1998. I saka står det at husleie for kommende år må behandles som egen sak. Mye kan tyde på at lite har skjedd politisk etter at dette vedtaket ble fattet. Det er derfor vanskelig å forstå at det har vært hjemmel for å gi en betydelig rabatt fra 1999 og senere. Du oppfordres til å løfte denne saken inn i kontrollutvalget.

Det blir lagt opp til drøfting om kontrollutvalget skal gå inn i denne saken.

Harald Rogne
daglig leder



ÅLESUND KOMMUNE
KULTURSEKTOREN

1998
HU-K

MØTEBOK FOR EN SAK
HOVEDUTVALGET FOR KULTUR

Sak nr.: 88/98 Saksbeh.: JENS ERIK N. OLSEN Møtedato: 19.11.98
Jour.nr.: 98/38239 Mappe: 970003398 Avgjøres av: HK
Arkiv: D14

Politisk behandling:

Utvalg: HOVEDUTVALGET FOR KULTUR Møtedato: 19.11.98 Sak nr.: 88/98

**PARKEN KULTURHUS - FASTSETTING AV HUSLEIE FOR
AALESUNDS KUNSTFORENING FOR 1998.**

Vedlegg

Kopi av F-sak 189/97.

Bakgrunn

I ovennevnte sak fastsatte Ålesund formannskap midlertidig leie i Parkgata 3, 6. etg. til kr. 4000,- pr. mnd. Samtidig vedtok formannskapet å ettergi Aalesund kunstforenings husleiegjeld til Ålesund kommune på kr. 134.512,-.

Vurdering

Aalesunds Kunstforening betalte tidligere kr. 7.967,- pr. mnd. i leie for lokalene i Parkgata 3. (kr. 95.604,- pr. år) Til tross for at de ved etableringen av Parken kulturhus har fått større -, og moderniserte lokaler, finner vi det riktig å foreslå en leiesats som ikke avviker nevneverdig fra tidligere måneds/årsleie. Driften ved kulturhuset er avhengig av et tett samarbeid mellom kulturhus-administrasjonen og kunstforeningen.

Ny leie for 1998 foreslås til kr. 99.000,- pr. år/ kr. 8.250,- pr. mnd.

Ålesund kommune er i forhandlinger med Tafjord Kraft om overtakelse av Parkgata 3, 6. etg. (gamle NRK-lokalene) En evt. overtakelse vil aktualisere et noe utvidet leieareal for Aalesunds Kunstforening.

Konklusjon

Fastsetting/forhandling av leiesatser for 1999 må derfor avvantes. Ovennevnte forslag til leiebeløp gjelder således for 1998.

Sektorsjefens innstilling:

Hovedutvalget for kultur vedtar at de nye leiesatsene i Parken kulturhus som gjelder de arealene Aalesunds Kunstforening disponerer, fastsettes til kr. 8.250,- pr. mnd. for 1998.

Lars-Johan Huse
sektorsjef

Jens Erik N. Olsen
kino- og kulturhussjef

HK's enstemmige vedtak:

Hovedutvalget for kultur vedtar at de nye leiesatsene i Parken kulturhus som gjelder de arealene Aalesunds Kunstforening disponerer, fastsettes til kr. 8.250,- pr. mnd. for 1998.

Rett utskrift.

Dato : 19.11.1998

Marit O. Huse
Marit O. Huse
protokollføre