

**Ålesund kommune
Kontrollutvalget**

**30.01.2015
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

**fredag 6. februar 2015 kl. 10.00 i kontrollutvalgsekretariatets lokaler
i Lerstadvegen**

SAKSLISTE:

- Sak 01/15 - Godkjenning av møtebok fra møte den 3. desember.2014
- « 02/15 - Årsmelding 2014 – Ålesund kontrollutvalg
- « 03/15 - Frister for årsmelding og regnskap.
- « 04/15 - Brev frå Anbjørg Erdal m/flere
- « 05/15 - Ressursbruk i kommunerevisjonen – Daglig leder i kommunerevisjonen
orienterer
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 harald.rogne@sksiks.no.

Erik Tørrissen
leder
(sign.)

**KONTROLLUTVALGET I
ÅLESUND KOMMUNE**

MØTEBOK

Møtedato: 3. desember 2014, kl. 17.00

Møtested: Kontrollutvalgsekretariatets lokaler i Lerstadvegen

Møtet ble ledet av Erik Tørrissen

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

= **5 voterende**

Fra kontrollutvalgsekretariatet møtte daglig leder Harald Rogne.

Fra kommunerevisjonen møtte daglig leder Kjetil Bjørnsen.

Det kom ikke fram merknader til innkalling eller sakliste.

Det ble meldt inn en sak under eventuelt.

SAK 27/14

GODKJENNING AV MØTEBOK FRA MØTE 30. OKTOBER 2014.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak:

Møtebok fra kontrollutvalgets møte 30. oktober 2014 blir godkjent.

SAK 28/14

RUTINER FOR BUDSJETT BANDLING OG BUDSJETTREVISJONER – ÅLESUND KOMMUNE

Innstilling datert 26.11.2014 frå kontrollutvalgsekretariatet:

1. Bystyret viser til forskrift om årsbudsjett § 6 og de krav som er stilt til budsjettets inndeling. Og da særlig vedlegget sine skjema 1A, 1B, 2A og 2B.

2. Bystyret viser også til § 10 der det går fram at når det er rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik i forhold til vedtatt budsjett, skal det i rapportene foreslås nødvendige tiltak. Med tiltak menes ikke bare justeringer i de oppførte inntekter og bevilgninger som er nødvendige for å sikre og opprettholde kravene til balanse i årsbudsjettet, men også til mulige tiltak innenfor budsjетtrammene.
3. Bystyret ber rådmannen om å legge fram en rapportering per 30.04.2015 innen siste bystyremøte før sommerferien. I denne saken skal det særlig fokuseres på tiltak som gir balanse i budsjетtrammene (1B) i forhold til inntektene (1A).

Etter drøftinger i utvalget ble følgende uttale enstemmig vedtatt:

Kontrollutvalget viser til den økonomiske situasjonen i Ålesund kommune. Kontrollutvalget vil videre påpeke at bystyret som folkevalgt organ er den bevilgende myndighet, og at det vedtatte budsjett er bindende for kommunens administrasjon.

Kontrollutvalget viser til at rådmannen gjennom året rapporterer til bystyret og formannskap om avvik fra det vedtatte budsjett. Kontrollutvalget vil imidlertid påpeke at det sjeldent eller aldri blir foretatt vedtak som omdisponerer budsjettet til å gå i balanse. Kontrollutvalget understreker at dersom rådmannen skal omdisponere budsjettet vedtatt av bystyret skal dette fremmes for politisk behandling.

Kontrollutvalget erkjenner at de forutsetninger som ligger til grunn for rådmannens forslag til budsjett, og bystyrets endelige vedtak i henholdsvis november og desember, kan endre seg gjennom året. Ettersom det er et politisk ansvar å gjøre prioriteringer og vedta realistiske rammer ser kontrollutvalget nødvendigheten av at bystyret får forelagt seg et forslag til revidert budsjett på bystyrets juni-møte. Kontrollutvalget er av den oppfatning at det vil bli økt politisk kontroll med kommunens økonomiske situasjon dersom en ved en slik budsjettrevisjon blir bedt om å fastlegge de økonomiske rammene der forutsetningene fra budsjетtmøtet har endret seg.

Kontrollutvalget mener at en slik helhetlig gjennomgang pålegger administrasjon og folkevalgte en større grad av handlingsplikt enn ved dagens system.

På bakgrunn av sakens dokumenter og drøftingene i møtet legges følgende enstemmige innstilling fram for bystyret:

1. Bystyret viser til forskrift om årsbudsjett § 6 og de krav som er stilt til budsjettets inndeling. Og da særlig vedlegget sine skjema 1 A, 1 B, 2 A og 2 B.
2. Bystyret viser også til kommuneloven § 47 nr. 2 og nr. 3 – jf. også budsjетtforskriftene § 10 der det går fram at når det er rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik i forhold til vedtatt budsjett, skal det i rapportene foreslås nødvendige tiltak. Med tiltak menes ikke bare justeringer i de oppførte inntekter og bevilgninger som er nødvendig for å sikre og opprettholde kravene til balanse i årsbudsjettet, men også til mulige tiltak innenfor budsjетtrammene. Videre vises til kommuneloven § 46 nr. 3 om realismekravet.
3. Bystyret ber rådmannen innføre et system som innebærer at bystyret før juni-møtet får seg forelagt et fullstendig forslag til revidert budsjett- og økonomiplan. I det reviderte budsjетtforslaget skal nye rammer foreslås der forutsetningene er endret siden ordinært budsjett ble vedtatt.

SAK 29/14**STATUS FOR PÅGÅENDE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT**

Daglig leder i kommunerevisjonen, Ketil Bjørnsen ga en orientering. En forvaltningsrevisjonsrapport om spesialundervisning forventes å være ferdigstilt til påske.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

SAK 30/14**RESSURSER I KOMMUNEREVISJONEN**

(Saken kom opp under eventuelt)

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak:

Kontrollutvalget får seg forelagt en sak om temaet til neste møte.

Erik Tørrissen
leder
(sign.)

Svein Inge Alnes
nestleder
(sign.)

Mette Aakvik Bjørge
medlem
(sign.)

Svein Tømmerdal
medlem
(sign.)

Gunn Wågsholm
medlem
(sign.)

SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalget i
Ålesund kommune

Dato: 30.01.2015

SAK 02/15
ÅRSMELDING 2014 – ÅLESUND KONTROLLUTVALG

Som vedlegg følger:

- Forslag til årsmelding

På bakgrunn av ovenstående blir saka lagt fram for kontrollutvalget med forslag om slikt

vedtak:

Det framlagte forslag til årsmelding vedtas som årsmelding 2014 for Ålesund kontrollutvalg.

Harald Rogne
daglig leder

ÅLESUND KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

ÅRSMELDING FOR VIRKSOMHETEN I 2014

Etter Lov om kommuner og fylkeskommuner § 77 er det pålagt for kommunene å ha kontrollutvalg.

Kommuneloven har som formål at kommunens virksomhet skal:

- tilrettelegge forholdene for et funksjonsdyktig kommunalt folkestyre og for en rasjonell og effektiv forvaltning av de kommunale fellesinteressene innenfor rammen av det nasjonale felleskap og med sikte på en bærekraftig utvikling.
- Legge til rette for en tillitskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard

Dette gir mål for kontrollutvalgets arbeid og peker ut en retning for hvordan utvalget skal utøve rollen sin. Disse målene gjenspeiles i hensikten med både regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og andre typer kontroller. Årsmeldingen gir informasjon om hvilke oppgaver kontrollutvalget har hatt fokus på i 2014 og dermed hva utvalget har gjort for å bidra til å nå de overordnede målene.

Kontrollutvalget skal på vegne av bystyret stå for det løpende tilsynet med kommunens forvaltning. Utvalget rapporterer og gir innstilling direkte til bystyret i saker der dette er oppgaven.

I medhold av kommuneloven har kommunaldepartementet fastsett forskrifter om kontrollutvalg den 15. juni 2004. I forskriften er det gitt regler for valg og sammensetting av utvalget, om utvalget sitt ansvar og oppgaver, om saksbehandling og sekretariat.

Mellom annet skal utvalget føre tilsyn med at revisjon av årsregnskapet skjer på en betryggende måte og at det blir utført forvaltningsrevisjon og tilsyn med eierskap i selskap der kommunen er eier eller deleier i (selskapskontroll).

Etter regelverket skal kontrollutvalget ha eget sekretariat, uavhengig av administrasjonen og den valgte revisjon. Sekretariatet skal mellom annet se til at sakene som blir lagt fram for kontrollutvalget er forsvarlig utredet.

Etter kommunevalget i 2011 har utvalget følgende sammensetning for valgperioden 2011 til 2015:

Leder: Erik Tørrissen Frp
Nestleder: Svein Inge Alnes Ap
Medlem: Mette Aakvik Bjørge Ap
Medlem: Svein Tømmerdal H
Medlem: Gunn Helen Wågsholm H

Aktiviteten i året

Kontrollutvalget har hatt 6 møter i 2014 og behandlet 30 saker. Møtebøker fra kontrollutvalgets møter skal oversendes bystyret til orientering. Bystyret får dermed oversikt over aktiviteten i kontrollutvalget. I saker der kontrollutvalget gir innstilling eller uttalelser til bystyret, blir det sendt særutskrift og saksdokument til bystyret.

I stadig større grad mottar kontrollutvalget henvendelser fra private om konflikter de har med kommunen. Det blir vurdert i hvert enkelt tilfeller om kontrollutvalget bør engasjere seg i disse.

Foruten behandling av kommunens regnskaper og årsmelding nevnes at kontrollutvalget har sett det som en viktig oppgave å ha en løpende oppfølging av kommunens økonomiske situasjon både gjennom behandling av kommunens regnskaper og økonomirapporter. Dette har hatt ekstra prioritet i 2014 og kontrollutvalget har hatt kommuneøkonomien til behandling i alle sine møter.

Kontrollutvalget har lagt fram en egen sak for bystyret der budsjettets bindende virkning og realismekravet er gitt stor oppmerksomhet. Det er videre blitt anbefalt å legge fram revidert budsjett etter første halvår.

Det har blitt lagt vekt på å delta i relevante fora for å holde seg oppdatert om informasjon som er aktuell for kontrollutvalget sine oppgaver. Et viktig bidrag her har vært den årlige kontrollutvalgkonferansen.

Når kontrollutvalget har ønsket mer informasjon om kommunens virksomhet og samtidig gjøre egen funksjon mer kjent, har rådmannen blitt invitert for å orientere. Også revisor har blitt invitert til å orientere om revisjonsarbeidet.

Medlemmene i kontrollutvalget er kjent med at kontrollutvalget sine oppgaver er mange og viktige. Kontrollutvalget har tatt sikte på å bidra til at det blir skapt tillit til kommunen og at kommunen framstår som troverdig for brukere og innbyggere med likebehandling som et grunnleggende mål. Tilsyns- og kontrollordningen skal medvirke til å skape legitimitet til disse prosessene med en kritisk og konstruktiv tilnærming. For å nå dette målet har det vært viktig med dialog med kommunens ledelse.

Ålesund, 06.02.2015

Erik Tørrissen
leder
(sign.)

Svein Inge Alnes
nestleder
(sign.)

Mette Aakvik Bjørge
medlem
(sign.)

SveinTømmerdal
medlem
(sign.)

Gunn Wågsholm
medlem
(sign.)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalget i
Ålesund kommune

Dato: 30.01.2015

**SAK 03/15
FRISTER FOR ÅRSMELDING OG REGNSKAP**

Dette temaet ble behandlet i sak 14/14

Saken kom opp på bakgrunn av sein avleggelse av årsmelding og regnskaper.

I saken fattet kontrollutvalget følgende enstemmige vedtak:

- 1. Kontrollutvalget presiserer at frister for å avlegge regnskap er 15. februar og årsmelding 31. mars.*
- 2. Kontrollutvalget vil videre presisere viktigheten av at det i samarbeid med kontrollutvalgsekretariatet blir laget en framdriftsplan som gjør at sakene kan behandles tidligere og at kontrollutvalgets dokumenter følger formannskapet og bystyret sine dokumenter.*

Med bakgrunn i dette vedtaket bør kontrollutvalget allerede nå gi beskjed om når en ønsker å behandle regnskapene.

Harald Rogne
daglig leder

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalget i
Ålesund kommune

Dato: 30.01.2015

**SAK 04/15
BREV FRÅ ANBJØRG ERDAL M/FLERE, B- SAK**

Det blir vist til vedlagte dokumenter. Dokumentene blir vurdert unntatt offentlighet etter offentleglova § 13 og forvaltningsloven § 13.

Det blir lagt opp til en drøfting av om kontrollutvalget skal gå inn i denne saken. Det blir ikkje lagt fram tilråding til vedtak.

Harald Rogne
daglig leder