

ØRSKOG KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING
08.05.2012

Kopi til: Ordfører
Revisor
Rådmann

Medlemene av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I ØRSKOG KONTROLLUTVAL

Det vert med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

torsdag, 10.05.2012 kl. 08.40
på rådhuset

SAKLISTE:

- Sak 06/12 - Godkjenning av møtebok frå møte 18.04.2012
- ” 07/12 - Årsmelding 2011 – Ørskog kommune
- ” 08/12 - Kommunerekneskapen 2011 – Ørskog 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.

Knut Helge Vestre
leiar
(sign.)

KONTROLLUTVALET I ØRSKOG KOMMUNE

MØTEBOK

Møtedato: 18. april 2012 kl 08.40

Møtestad: Rådhuset

Møtet vart leia av: Knut Helge Vestre

Elles til stades:

Åse Karin Gjære og Inga Helen Støversten

= 2 og 3 voterande

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Harald Rogne.

Frå kommunerevisjonen møtte dagleg leiar Kjetil Bjørnsen

Frå Ørskog kommune møtte ordførar Torbjørn Fylling, økonomisjef Anne Nygård og teknisk sjef Jørn Agersborg.

Det kom ikkje fram merknader til innkalling eller sakliste.

Det vart meldt inn to saker under eventuelt.

SAK 01/12

GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 05. DESEMBER 2012

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå møte 05. desember 2012 blir godkjent. Det vart stilt spørsmål om framdrifta av forvaltningsrevisjonsrapport om sjukefråvær jf sak 14/11. Det vart opplyst at eit rapportutkast no låg føre.

SAK 02/12

VEDK. OPPFØLGING AV SAK 14/10, SAK 04/11, SAK 07/11 OG SAK 15/11 - PRAKTISERING AV LOV OM OFFENTLIG ANSKAFFELSER FOR UTVALDE PROSJEKT I ØRSKOG KOMMUNE

Saksutgreiing datert 09.03.2012 frå kontrollutvalsekretariatet.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

1. Kontrollutvalet viser til tidlegare saker nemnt ovsanfor og konstaterer at kommunen utifrå innkomne opplysningar ikkje har fått innretta sin inkjøpspraksis for perioden 2009 til 2011 godt nok i samsvar med Lov om offentlige anskaffelser.
2. Kontrollutvalet har merka seg at regelverket no kan synest å bli teke på alvor og vil følge opp med undersøkingar seinare for å sjå korleis kommunen vil praktisere Lov om offentlig anskaffelser i tida som kjem.

Inga Helen Støversten tiltredde møtet.

SAK 03/12

OPPGÅVER FOR KONTROLLUTVALET, OVERSIKT OVER SAKSTYPAR, ÅRSHJUL - ORIENTERINGSSAK

Saksutgreiing datert 09.03.2012 frå kontrollutvalsekretariatet.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

SAK 04/12

RÅDHUSTOMTA (Saka kom opp under eventuelt)

Det vart opplyst at eventuelle økonomiske konsekvensar knytt til problemstillingar vedkomande planlegging av prosjektet vil kome i 2014. Kommunen er ansvarsforsikra mot saksbehandlingsfeil. Handtering av flodbølgeproblematikken er ein vesentleg del av problema knytt til tomta.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet har saka til observasjon.

SAK 05/12

TOMTEKJØP (Saka kom opp under eventuelt)

Eit firma i Ørskog kommune ønskjer å kjøpe tomt og utvide eksisterande tomt. Eit anna firma ønskjer å kjøpe massen. Saka er ikkje avklara frå kommunen si side.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet har saka til observasjon.

Knut Helge Vestre
leiar
(sign.)

Åse Karin Gjære
nestleiar
(sign.)

Inga Helen Støversten
medlem
(sign.)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet

Dato: 08.05.2012

**SAK 07/12
ÅRSMELDING 2011 – ØRSKOG KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2011 – Ørskog 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 Ørskog kommune til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet

Dato: 08.05.2012

**SAK 08/12
KOMMUNEREKNESKAPEN 2011 – ØRSKOG KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2011 - Ørskog kommune
2. Ørskog 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 følgeleg 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. Ørskog kommune sin rekneskap for 2011 blir godkjent.
2. Innan enkelte ansvarsområde ligg det føre overskridingar i forhold til vedteke budsjett og kontrollutvalet vil presisere at årsbudsjettet er bindande, jf kommunelova § 47 nr. 1.

Harald Rogne
dagleg leiar

Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS

Vår sakshandsamar:
Solrun A. Tusvik

Vår dato:
25.04.2012
Dykkar dato:

Vår referanse:
Dykkar referanse:

Kopi: Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

Til
Kommunestyret i
Ørskog kommune

KOMMUNEREKNESKAPEN 2011 – ØRSKOG KOMMUNE – MELDING FRÅ REVISOR

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Ørskog kommune som viser kr 114 156 786,- til fordeling drift og eit rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk på kr 0,-. Årsrekneskapen er sett saman av balanse per 31. desember 2011, driftsrekneskap, investeringsrekneskap, og økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta per denne dato, 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 Ørskog kommune 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 med atterhald om budsjett*

Innan enkelte einingar er det overskridingar i høve vedteke budsjett. Det vert vist til årsmeldinga frå rådmannen der årsakene til dette er gjort nærare greie for.

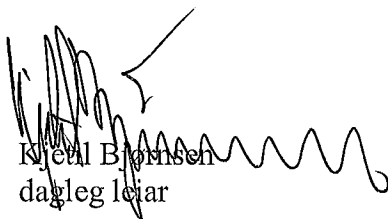
Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for årsrekneskapen, med unntak av forholdet nemnt ovanfor, er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i årsrekneskapen stemmer med regulert budsjett.

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.



Kjell Bjørnsen
dagleg leiar