

GISKE KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING

27.05.2011

Kopi til: Ordføreren
Revisor
Rådmannen

Medlemene av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I GISKE KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

tirsdag 31.05.2011 kl. 14.00
på Giske rådhus

SAKLISTE:

- Sak 07/11 - Godkjenning av møtebok frå møte 05.05.2011
- ” 08/11 - Årsmelding 2010 - Giske kommune
- ” 09/11 - Kommunerekneskapen 2010 - Giske kommune
- ” 10/11 - Orientering om rutinar knytt til tilsyn med born i fosterheim
(ingen saksdokument – orienteringssak)

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

Dag Oksnes
leiar
(sign.)

**KONTROLLUTVALET I
GISKE KOMMUNE**

MØTEBOK

Møtedato: 05.05.2011. 2010 kl. 12.00

Møtestad: Giske rådhus

Møtet vart leia av Dag Oksnes

Elles til stades:

Anne Lise Hessen Følsvik, Gunnar Morsund og varamedlem Edvard Sæther
= 4 voterande

Petra Riste Synnes og Ove Paulsen hadde meldt forfall.

Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Harald Rogne

Frå Giske kommune møtte rådmann Martin Bostad.

Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste.

SAK 01/11

GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 30. NOVEMBER 2010

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå kontrollutvalet sitt møte 30. november 2010 blir godkjent.

SAK 02/11

**KONTROLLRAPPORT 2010 VEDKOMANDE
SKATTEOPPKREVJARFUNKSJONEN I GISKE KOMMUNE**

Saksutgreiing frå kontrollutvalsekretariatet datert 29.04.2011.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek kontrollrapport vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen i Giske kommune datert 11.02.2011 frå Skatteetaten til orientering.

SAK 03/11

ORIENTERING OM RUTINAR KNYTT TIL TILSYN MED BORN I FOSTERHEIM

Den det var inngått avtale om å få ei orientering. På grunn av møtekollisjon kunne ingen møte.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Saka blir å utsette til neste møte.

SAK 04/11

EVENTUELL UTVIDING AV MANDAT I UNDERSØKINGA AV KOMMUNEN SI PRAKTISERING AV SVARFRISTAR PÅ MOTTEKNE BREV

Saksdokument datert 29.04.2011 frå kontrollutvalsekretariatet om utviding av mandatet.

Frå rådmannen vart det reist spørsmål om innhaldet i den planlagte undersøkinga var i samsvar med vedteke mandat i sak 22/09.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

1. Med visning til sak 22/09 vil kontrollutvalet presisere at det blir gjennomført ein kontroll av kommunen sin praksis når det gjeld svar i forvaltningssaker, jf forvaltningslova § 11a.
2. Kontrollutvalsekretariatet tek eit utplukk av saker som er unnatekne offentleg innsyn og gjer ei nærare vurdering av kommunen si gradering i forhold til Offentleglova. I tillegg blir det gjort ei vurdering av om postjournalen er rettidig ajourført.

SAK/05/11

OM OPPFØLGING AV KOMMUNESTYREVEDTAK JF SAK 24/10

Saksutgreiing frå kontrollutvalsekretariatet datert 29.04.2011.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Dokumenta i sak 24/10 blir å førelegge kommunestyret til orientering.

SAK 06/11

BREV FRÅ KÅRE SYNES – ETTERLYSING AV DOKUMENT M.V.

(Saka kom opp under eventuelt)

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til foreløpig orientering.

Møtet slutt kl. 14.30

Dag Oksnes
leiar
(sign.)

Anne Lise Hessen Følsvik
medlem
(sign.)

Gunnar Morsund
medlem
(sign.)

Edvard Sæther
varamedlem
(sign.)

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet

Dato: 30.05.2011

**SAK 08/11
ÅRSMELDING 2010 – GISKE KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

- Årsmelding 2010 – Giske 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 ovanståande legg ein saka fram for kontrollutvalet med forslag om slikt

v e d t a k :

Kontrollutvalet tek årsmelding 2010 for Giske kommune til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

**SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Kontrollutvalet

Dato: 30.05.2011

**SAK 09/11
KOMMUNEREKNESKAPEN 2010 – GISKE KOMMUNE**

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til kommunerekneskapen 2010 - Giske kommune
2. Giske kommune - kommunerekneskapen 2010

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. Giske kommune sin rekneskap for 2010 blir godkjent
2. Innan enkelte rammeområde ligg det føre overskridingar i forhold til vedteke budsjett og kontrollutvalet vil presisere at årsbudsjettet er bindande, jf kommunelova § 47 nr. 2.

Harald Rogne
dagleg leiar

Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS

Vår sakshandsamar:
Mari Ann Yndestad

Vår dato:
10.05.2011
Dykkar dato:

Vår referanse:
Dykkar referanse:

Kopi: Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen

Kommunestyret i
Giske kommune

REVISJONSMELDING 2010 – GISKE KOMMUNE

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Giske kommune, som er sett saman av balanse per 31. desember 2010, driftsrekneskap som viser kr 256 543 270,- til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 5 387 211,46, investeringsrekneskap, og økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta per denne datoen, og ein omtale 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 rekneskapskikk 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 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 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 mislegheiter 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.

Postadresse
Postboks 7734 Spjelkavik
6022 Ålesund

Besøksadresse
Lerstadvegen 545, 4. Etg.
E-postadresse
komrev3@komrev3.no

Telefon
70 17 21 50

Telefaks
70 17 21 51

Bankkonto
6540 05 00465

Foretaksregisteret
NO 971 562 587

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 Giske kommune per 31. desember 2010, 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*

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

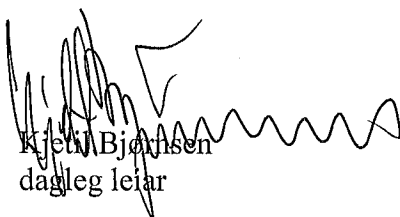
Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi, med unntak av forholdet nemnt i avsnittet ovanfor, at dei disposisjonar som ligg til grunn for årsrekneskapen er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i årsrekneskapen stemmer med regulert budsjett.

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 kommunal rekneskapsskikk i Noreg.



Kjetil Bjørnsen
dagleg leiar