

MØTEINNKALLING

Kommunestyret

Dato: 12.06.2014 kl. 8:15
Sted: Kommunestyresalen
Arkivsak: 13/00005
Arkivkode:

Mulige forfall meldes snarest til ordføreren.

SAKSKART			Side
Tilleggssak til behandling			
32/14	11/01185-29	Kontrollutvalgets årsmelding 2013	2

Hamnvik, 10.06.2014

Dag Sigurd Brustind
ordfører

Saker til behandling

32/14 Kontrollutvalgets årsmelding 2013

Arkivsak-dok. 11/01185-29
Arkivkode. 033
Saksbehandler Helge Høve

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret	12.06.2014	32/14

Forslag til vedtak/innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2013 til etterretning.

Vedlegg:

1. Kontrollutvalgets årsmelding 2013.

Kort beskrivelse av saken

Kommunestyret skal behandle kontrollutvalgets årsmelding direkte uten innstilling fra formannskapet.

Vedlegg til sak



Kontrollutvalgets
årsmelding 2013.pdf

Sak 32/14

V1

Ibestad kontrollutvalg
v/sekretariatet Odd Olav Pedersen
Skrubbhågsveien 17
9404 Harstad

Ibestad kommunestyre

Melding om vedtak i kontrollutvalget den 13. januar 2014

Sak 08/14 Kontrollutvalgets årsmelding 2013

Enstemmig vedtak: Kontrollutvalgets årsmelding for 2013 oversendes kommunestyret..

Hamnvik, 13. mai 2014



Odd Olav Pedersen
Sekretariat

Gjenpart til: Sør-Troms kommunerevisjon IKS



Årsmelding

2013

KONTROLLUTVALGET

Godkjent av kontrollutvalget i møte den 13. mai 2014

1. KONTROLLUTVALGETS FORMÅL OG SAMMENSETNING

1.1. Formål

I hht kommunelovens § 77 nr. 1 skal kommunestyret selv velge et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne. Det er i medhold av kommunelovens § 77 nr. 11 fastsatt forskrifter om kontrollutvalg av Kommunal- og regionaldepartementet 15.06.2004 med ikrafttredelsestidspunkt 01.07.04.

I forskriftenes § 1 er kontrollutvalgets virkeområde definert:

- Forskriftene regulerer kontrollutvalgets sammensetning, ansvar og oppgaver, regler om saksbehandling m.m. som utfyller kommunelovens § 77.

1.2. Valg/Sammensetning

Av forskrifter om kontrollutvalg følger det at kontrollutvalget skal ha minst tre medlemmer, og ett av medlemmene skal velges blant kommunestyrets medlemmer. Videre er det knyttet visse forutsetninger til valgbarhet for medlemmene.

Kommunestyret valgte den 20.10.2011 følgende for perioden 2011-2015:

Medlemmer:

Gruppe A:

Bjørnar Røch (nestleder)

Gruppe B:

Marvin Eliseussen (leder)
Mona Kristiansen

Vararepresentanter:

Charles Lindvall

Vibeke Aspdal
Ronald Coucheron

2. SAKSBEHANDLINGEN I KONTROLLUTVALGET

Utvalget har truffet sine vedtak i møter. Det er ført møtebok og skrevet protokoll fra møtene. Uskrift av møteprotokollene er sendt utvalgets medlemmer, 1. varamedlemmer, rådmann, revisjonen og ordfører.

Saksdokumenter og protokoller er offentlige i den grad saker ikke er unntatt offentlighet i hht. lov eller forskrift.

3. KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

Kontrollutvalgets oppgaver fremgår av forskrifter om kontrollutvalg. De sentrale områder her er:

- Kap. 3 Alminnelige regler om kontrollutvalgets ansvar og oppgaver
 - § 4 Tilsyn og kontroll.
 - § 5 Innhenting av opplysninger.
- Kap. 4 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon
 - § 6 Regnskapsrevisjon.
 - § 7 Uttalelse om årsregnskapet.
 - § 8 Oppfølging av revisjonsmerknader.
- Kap. 5 Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon
 - § 9 Forvaltningsrevisjon.
 - § 10 Plan for forvaltningsrevisjon.
 - § 11 Rapporter om forvaltningsrevisjon.
 - § 12 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter.
- Kap. 6 Selskapskontroll
 - § 13 Selskapskontroll.
 - § 14 Selskapskontrollens innhold.
 - § 15 Rapportering av selskapskontrollen.
- Kap. 7 Særlige oppgaver for kontrollutvalget
 - § 16 Valg av revisjonsordning. Valg av revisor.
 - § 18 Budsjettbehandling.

4. KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2013

Kontrollutvalget har i 2013 avholdt 2 møter. Totalt er det behandlet 8 saker.

Kontrollutvalget holder seg videre orientert gjennom saksframlegg i de folkevalgte organer i kommunen som sendes utvalgets medlemmer.

Oppfølging av saker behandlet i kontrollutvalget sikres gjennom særskilt statusoversikt.

4.1 Ibestad kommunes regnskap for 2012

Ibestad kommunes regnskap ble behandlet i kontrollutvalget den 22. mai 2013, sak 07/13. Det ble fattet følgende enstemmig vedtak:

De fremlagte kommentarer fastsettes som kontrollutvalgets uttalelse til Ibestad kommunes regnskap for 2012.

Revisors beretning av 30.04.2013 hadde følgende merknader til Ibestad kommunes regnskap for 2012:

Konklusjon med forbehold om budsjett:

Regnskapsskjema 1 B viser at rammeområde sentraladm. fellesutg. Har hatt et betydelig merforbruk, kr. 1.273.000 i forhold til regulert budsjett. Vi viser til redegjørelse i rådmannens årsberetning.

Økonomisk oversikt drift viser følgende betydelig avvik mellom regnskap og regulert budsjett for sum driftsinntekter, henholdsvis kr. 150.828.011 og kr. 138.466.619, samt for sum driftsutgifter henholdsvis kr. 145.961.834 og kr. 135.334.

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

Under behandlingen av Ibestad kommunes regnskap for 2012 i sak 0040/13 vedtok kommunestyret følgende:

1. *Kommunestyret vedtar driftsregnskapet for 2012 med et regnskapsmessig overskudd på 5 182 624,47.*
2. *Overskuddet avsettes til disposisjonsfond.*
3. *Kommunestyret vedtar investeringsregnskapet for 2012 i balanse.*
4. *Kommunestyret tar årsberetningen 2012 til etterretning.*

4.2 Øvrige saker

Kontrollutvalget har for øvrig i 2013 behandlet saker som det har fått seg forelagt, eller som er initiert selv.

I løpet av året er det avgitt innstilling/vedtak til kommunestyret i 4 saker. Kommunestyret har i hovedsak sluttet seg til kontrollutvalgets innstilling i disse sakene.

Ordføreren har møterett i utvalget men har ikke deltatt i noen møter.

5. Oppsummering/konklusjon

Samarbeidet med revisjonen har fungert godt i 2013.

Det er kontrollutvalgets oppfatning at dialogen med administrasjonen har vært god.

Kontrollutvalgets oppgaver er svært omfattende. Med bakgrunn i arbeidsmetoder og behandlede saker i 2013 er det kontrollutvalgets oppfatning at disse har vært hensiktsmessig for å oppfylle utvalgets mål og oppgaver.

Statusoversikt over behandlede saker følger vedlagt.

Hamnvik, 13. mai 2014

Marvin Eliseussen
leder



STATUSRAPPORT
STATUSRAPPORT OVER SAKER BEHANDLET I KONTROLLUTVALGET
2013

NR	SAK	STATUS
01/13	Godkjenning av protokoll fra møte 24.10.2012	OK
02/13	Kontrollutvalgets årsmelding 2012	OK – kommunestyret sak 21/13
03/13	Årsand boligfelt. Gjennomgang av prosjektet	OK – besvart av rådmannen 13.05.2013
04/13	Godkjenning av protokoll fra møte 15.03.2013	OK
05/13	Referater	OK
06/13	Endring av selskapsavtalen etter at Bjarkøy kommune opphørte 1. januar 2013	OK – kommunestyret sak 32/13
07/13	Ibestad kommunes regnskap 2012	OK – kommunestyret sak 40/13
08/13	Årsand boligfelt. Gjennomgang av prosjektet	OK – kommunestyret sak 42/13