



KONTROLLUTVALET FOR FEDJE KOMMUNE MØTEUTSKRIFT

Møtedato 25.06.2018
Stad: Fleirbrukshallen, møterommet
Kl.: 13.30 – 15.15
Tilstade: Anna Marit Storemark (nestleiar), Inger Steinsbø
og Inge Waage (vara for Erling Walderhaug)

Innkalla: Konstituert rådmann / Plan- utbyggingssjef Øyvind Tolleshaug (til sak 11/18)
Økonomisjef Bjarte Villanger (til sak 11/18)

Revisjon: Revisjonssjef Reidar Bjørsvik, Nordhordland Revisjon IKS
Sekretær: Øivind Olsnes

Forfall: Erling Walderhaug

.....

08/18 Godkjenning av innkalling og saksliste

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Innkalling og saksliste er godkjent.

Samrøystes vedtak:

Innkalling og saksliste er godkjent.

09/18 Godkjenning av møteutskrift frå sist møte

Saksvedlegg:

Møteutskrift frå møte 06.02.18

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Møteprotokoll frå 06.02.18 er godkjendt.

Samrøystes vedtak:

Møteprotokoll frå 06.02.18 er godkjendt.



10/18 Skriv og meldingar

a. Orientering om fristar i årsoppgjeret, Nordhordland Revisjon IKS, 19.10.2017

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

11/18 Årsrekneskapen 2017 og revisjonsmelding – uttale frå kontrollutvalet

Saksvedlegg:

Årsrekneskapen og årsmelding for 2017, Fedje kommune
Revisjonsmeldingar til kommunestyret datert 15.04.2018 og 19.06.2018 og
Revisjonsrapport nr. 13, Nordhordland Revisjon IKS

Saksopplysningar:

Kontrollutvalet skal gje uttale om årsrekneskapet før det vert vedteke av kommunestyret. Kopi av uttalen skal til formannskapet før dette organet gjev innstilling om årsrekneskapet til kommunestyret, jf. § 7 i «Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner».

Behandling i møte:

Rådmann, økonomisjef og revisjonssjef møtte i saka for å orientere.

Økonomisjef Bjarte Villanger orienterte om ulike sider ved driftsrekneskapet og dei økonomiske nøkkeltala i årsmeldinga.

Revisjonssjef Reidar Bjørsvik orienterte om revisjonen sine merknader i Revisjonsrapport nr. 13.

Økonomisjef og rådmannen orienterte om årsrekneskapet og avvika som er på tenesteområda.

Kontrollutvalet gjekk gjennom årsrekneskapen for 2017, og stilte spørsmål til administrasjon og revisor om tilhøve kring revisjonsrapporten, årsmeldinga og rekneskapen.



Framlegg til vedtak:

Med tilvising til det som her er nemnd gjev kontrollutvalet slik uttale til kommunestyret om Fedje kommune sitt årsrekneskap for 2017:

Kontrollutvalet har handsama årsrekneskapen og årsmeldinga for Fedje kommune for 2017. Saman med årsrekneskapen låg føre årsmelding frå rådmannen samt to revisjonsmeldingar for 2017 og revisjonsrapport nr. 13.

Kontrollutvalet har merka seg at revisor for 2017 har gjeve ei negativ revisjonsmelding grunna fristbrot pr. 15.02. Kontrollutvalet sluttar seg til revisjonen sine råd til administrasjonen om å systematisere rutinane for årsavslutning og avstemming av rekneskapet gjennom året.

Kontrollutvalet meiner at presentasjon av årsrekneskapen med tilhøyrande spesifikasjonar og notar, i saman med årsmeldinga, tilfredsstiller brukarane sitt informasjonsbehov.

Kontrollutvalet vil peike på følgjande:

Fedje kommune har eit positivt netto driftsresultat i 2017 på ca. 2,2 mill. kr. mot tilsvarende 5,3 mill kr for 2016. Resultatet er om lag som budsjettert 2,1 mill kr. Tilrådd resultatmargin for kommunane er 1,75 % medan Fedje kommune har 2,81%.

Driftsinntektene auka med 2,5 % frå fjoråret, medan driftsutgiftene auka med 6,9 %. Avvik i driftsinntekter og driftsutgifter er forklart i årsmeldinga (side 2-3).

Rekneskapsskjema 1A og 1B – driftsrekneskapen

I 2017 er det null kr i mindreforbruk – skjema 1A.

I § 10 i forskrift om årsrekneskap og årsmelding er det sett krav om at avvik på dei ulike tenesteområda skal forklarast – skjema 1B. Rekneskapsskjema 1B viser fordeling til drift. I reg. budsjett var det fordelt 58,2 mill. kr, medan det faktiske beløpet som vart fordelt var 59,5 mill. kr.

I årsmeldinga er avvika kommentert under kvart av tenesteområda. Dei største avvika er: Ansvar rådmann eit overforbruk på 1,6 mill kr, ansvar IKT og ansvar Tiltak kvar eit meirforbruk på 0,6 mill , ansvar teknisk sjef eit meirforbruk på 0,5 mill kr, ansvar Oppvekst og omsorg eit mindreforbruk på 0,4 mill kr, Ansvar rektor 0,7 mill kr i mindreforbruk, ansvar Pleie- og omsorgsleiar eit mindreforbruk på 0,4 mill kr og ansvar Sosialkontor 0,7 i mindreforbruk.

Kontrollutvalet har merka seg at Fedje kommune hadde ein vesentleg auke i registrert sjukefråvære frå 4,1 % i 2016 til 8,2 % i 2017.



Revisjonsrapport nr. 13

Revisjon av årsrekneskapen er tilfredsstillende utført etter kontrollutvalet si vurdering. Det er gjennomført interimsrevisjon i året ved kontroll av mva kompensasjonsoppgåver.

Av revisjonsrapporten går det fram at revisjonen har mellom anna gjeve uttale til:

- Det er ikkje føreteke nedskriving av tidlegare aktivert pleie- og omsorgssenter i 2017 som tilrådd i revisjonsrapport 12/2016.
- Kommunen bør ha rutine for vurdering av tap på krav og for avstemming av balansekontoar
- Det bør innførast rutine for gjennomgang av opne postar i leverandørreskontro gjennom året
- Det må føretakast ulike avstemmingar innan lønsområdet i 2018
- I følgje årsrekneskapet er det bokført avsetning til, og bruk av disposisjonsfond utover budsjett.

Kontrollutvalet vil i løpet av 2018 følgje opp revisjonen sine kommentarar og merknader i Revisjonsrapport nr 13.

Utover dette og det som går fram av revisjonsmeldingane til årsrekneskapen datert 15.04. og 19.06.2018 og revisjonsrapport nr. 13 datert 19.06.2018, har kontrollutvalet ingen merknader til årsrekneskapen for Fedje kommune for 2017.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek framlegget til uttale slik den føreligg

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek framlegget til uttale slik den føreligg



12/18 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysningar:

Kontrollutvalet har tilgang til alle møteprotokollar.

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet har ingen merknadar til møtebøker frå politiske utval

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet har ingen merknadar til møtebøker frå politiske utval

13/18 Eventuelt

Behandling i møte:

Revisjonssjefen orienterte om at han sluttar i si stilling i haust.

Samrøystes vedtak:

Neste møte i kontrollutvalet er 12. september 2018 kl. 09.00.

Saker til neste møte:

- Orientering - økonomisk status pr. 31.08.18
- Oppfølging av punkt i revisjonsrapport nr. 13
- Oppfølging av utsett sak 34/17 - forvaltningsprosjekt

Fedje, 25.06.2018

Anna Marit Storemark / leiar

Øivind Ølsnes / sekretær



KONTROLLUTVALET FOR FEDJE KOMMUNE SÆRUTSKRIFT

Møtedato 25.06.2018
Stad: Fleirbrukshallen, møterommet
Kl.: 13.30 – 15.15
Tilstade: Anna Marit Storemark (nestleiar), Inger Steinsbø
og Inge Waage (vara for Erling Walderhaug)

Innkalla: Konstituert rådmann / Plan- utbyggingssjef Øyvind Tolleshaug (til sak 11/18)
Økonomisjef Bjarte Villanger (til sak 11/18)

Revisjon: Revisjonssjef Reidar Bjørsvik, Nordhordland Revisjon IKS
Sekretær: Øivind Olsnes

Forfall: Erling Walderhaug

.....

11/18 Årsrekneskapen 2017 og revisjonsmelding – uttale frå kontrollutvalet

Saksvedlegg:

Årsrekneskapen og årsmelding for 2017, Fedje kommune
Revisjonsmeldingar til kommunestyret datert 15.04.2018 og 19.06.2018 og
Revisjonsrapport nr. 13, Nordhordland Revisjon IKS

Saksopplysningar:

Kontrollutvalet skal gje uttale om årsrekneskapet før det vert vedteke av kommunestyret. Kopi av uttalen skal til formannskapet før dette organet gjev innstilling om årsrekneskapet til kommunestyret, jf. § 7 i «Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner».

Behandling i møte:

Rådmann, økonomisjef og revisjonssjef møtte i saka for å orientere.

Økonomisjef Bjarte Villanger orienterte om ulike sider ved driftsrekneskapet og dei økonomiske nøkkeltala i årsmeldinga.

Revisjonssjef Reidar Bjørsvik orienterte om revisjonen sine merknader i Revisjonsrapport nr. 13.

Økonomisjef og rådmannen orienterte om årsrekneskapet og avvika som er på tenestoområda.

Kontrollutvalet gjekk gjennom årsrekneskapen for 2017, og stilte spørsmål til administrasjon og revisor om tilhøve kring revisjonsrapporten, årsmeldinga og rekneskapen.



Samrøystes vedtak:

Med tilvising til det som her er nemnd gjev kontrollutvalet slik uttale til kommunestyret om Fedje kommune sitt årsrekneskap for 2017:

Kontrollutvalet har handsama årsrekneskapen og årsmeldinga for Fedje kommune for 2017. Saman med årsrekneskapen låg føre årsmelding frå rådmannen samt to revisjonsmeldingar for 2017 og revisjonsrapport nr. 13.

Kontrollutvalet har merka seg at revisor for 2017 har gjeve ei negativ revisjonsmelding grunna fristbrot pr. 15.02. Kontrollutvalet sluttar seg til revisjonen sine råd til administrasjonen om å systematisere rutinane for årsavslutning og avstemming av rekneskapet gjennom året.

Kontrollutvalet meiner at presentasjon av årsrekneskapen med tilhøyrande spesifikasjonar og notar, i saman med årsmeldinga, tilfredsstiller brukarane sitt informasjonsbehov.

Kontrollutvalet vil peike på følgjande:

Fedje kommune har eit positivt netto driftsresultat i 2017 på ca. 2,2 mill. kr. mot tilsvarande 5,3 mill kr for 2016. Resultatet er om lag som budsjettet 2,1 mill kr. Tilrådd resultatmargin for kommunane er 1,75 % medan Fedje kommune har 2,81%.

Driftsinntektene auka med 2,5 % frå fjoråret, medan driftsutgiftene auka med 6,9 %. Avvik i driftsinntekter og driftsutgifter er forklart i årsmeldinga (side 2-3).

Rekneskapsskjema 1A og 1B – driftsrekneskapen

I 2017 er det null kr i mindreforbruk – skjema 1A.

I § 10 i forskrift om årsrekneskap og årsmelding er det sett krav om at avvik på dei ulike tenesteområda skal forklarast – skjema 1B. Rekneskapsskjema 1B viser fordeling til drift. I reg. budsjett var det fordelt 58,2 mill. kr, medan det faktiske beløpet som vart fordelt var 59,5 mill. kr.

I årsmeldinga er avvika kommentert under kvart av tenesteområda. Dei største avvika er: Ansvar rådmann eit overforbruk på 1,6 mill kr, ansvar IKT og ansvar Tiltak kvar eit meirforbruk på 0,6 mill , ansvar teknisk sjef eit meirforbruk på 0,5 mill kr, ansvar Oppvekst og omsorg eit mindreforbruk på 0,4 mill kr, Ansvar rektor 0,7 mill kr i mindreforbruk, ansvar Pleie- og omsorgsleiar eit mindreforbruk på 0,4 mill kr og ansvar Sosialkontor 0,7 i mindreforbruk.

Kontrollutvalet har merka seg at Fedje kommune hadde ein vesentleg auke i registrert sjukefråvære frå 4,1 % i 2016 til 8,2 % i 2017.



Revisjonsrapport nr. 13

Revisjon av årsrekneskapen er tilfredsstillende utført etter kontrollutvalet si vurdering. Det er gjennomført interimsrevisjon i året ved kontroll av mva kompensasjonsoppgåver.

Av revisjonsrapporten går det fram at revisjonen har mellom anna gjeve uttale til:

- Det er ikkje føreteke nedskriving av tidlegare aktivert pleie- og omsorgssenter i 2017 som tilrådd i revisjonsrapport 12/2016.
- Kommunen bør ha rutine for vurdering av tap på krav og for avstemming av balansekontoar
- Det bør innførast rutine for gjennomgang av opne postar i leverandørreskontro gjennom året
- Det må føretakast ulike avstemmingar innan lønsområdet i 2018
- I følge årsrekneskapet er det bokført avsetning til, og bruk av disposisjonsfond utover budsjett.

Kontrollutvalet vil i løpet av 2018 følgje opp revisjonen sine kommentarar og merknader i Revisjonsrapport nr 13.

Utover dette og det som går fram av revisjonsmeldingane til årsrekneskapen datert 15.04. og 19.06.2018 og revisjonsrapport nr. 13 datert 19.06.2018, har kontrollutvalet ingen merknader til årsrekneskapen for Fedje kommune for 2017.