



Masfjorden kommune

KONTROLLUTVALET FOR MASFJORDEN KOMMUNE MØTEUTSKRIFT

Møtedato: 16.04.2018

Stad: Møterommet, Masfjorden kommunehus

Kl.: 12.00 - 14.45

Tilstade: Arthur Sjursen (leiar), Wenche Daa (medlem) og Willy Borge (medlem)

Innkalla: Rådmann Svein Helge Hofslundsengen
Ordførar Karstein Totland

Revisjon: Revisjonssjef Reidar Bjørsvik

Sekretær: Øivind Olsnes

Forfall:

.....

08/18 Godkjenning av innkalling og sakliste

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste er godkjent

Samrøystes vedtak:

Innkalling og sakliste er godkjent

09/18 Godkjenning av møteutskrift

Saksvedlegg:

Møteutskrift frå møte 15.02.2018

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Møteutskrift frå møte 15.02.2018 er godkjent

Samrøystes vedtak:

Møteutskrift frå møte 15.02.2018 er godkjent

10/18 Skriv og meldingar

Saksvedlegg:

- Forum for Kontroll og tilsyn - tilbud om medlemskap
- Melding frå Wenche Dæ om tilsetting i stilling i Masfjorden kommune

Saksopplysningar:

Behandling i møte:

Tilbodet om medlemskap vart drøfta.

Kontrollutvalet finn ikkje det aktuelt å melde seg i Forum for Kontroll og tilsyn

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til vitande

11/18 Årsrekneskapet 2017 og revisjonsmelding – uttale frå kontrollutvalet

Saksvedlegg:

Rekneskap og årsmelding for 2017, Masfjorden kommune.

Revisjonsmelding, 10.04.18 og Revisjonsrapport nr. 16, 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 kommuner og fylkeskommuner»

Behandling i møte:

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

Revisjonssjef Reidar Bjørsvik orienterte om revisjonen sine merknader i Revisjonsrapport nr. 16. Rådmann Svein Helge Hofslundsengen gav sine kommentarar til desse merknadane.

Revisjonen opplyste i møte at:

- avstemmingar vedkomande pkt. 1.1, 3.2 og 3.3 er motteke av revisjonen etter at revisjonsrapporten vart skriven

Rådmannen orienterte om årsrekneskapet og avvika som er på tenestekområda.

Framlegg til vedtak:

Med tilvising til det som her er nemnd vedtek kontrollutvalet å gje slik uttale til kommunestyret om Masfjorden kommune sin årsrekneskap for 2017:

Kontrollutvalet har handsama årsrekneskapen for Masfjorden kommune for 2017. Saman med årsrekneskapen låg føre årsmeldinga frå rådmannen, samt Revisjonsmelding for 2017 datert 10.04.18 og Revisjonsrapport nr. 16.

Kontrollutvalet meiner at presentasjon av årsrekneskapen med tilhøyrande spesifikasjonar og notar i saman med årsmeldinga, tilfredsstillar brukarane sitt informasjonsbehov. Kontrollutvalet sluttar seg til revisjonen sitt råd om oppsett av notar i einsarta form. Rekneskapsheftet bør trykkjast med tabellar i større skrift.

Kontrollutvalet vil peike på følgjande:

Rekneskapen for 2017 syner eit rekneskapsmessig mindreforbruk på omkring 1,5 mill. kr og eit positivt netto driftsresultat på 7,036 mill. kr. Netto driftsresultatet er vel 3 % av driftsinntektene og ligg over tilrådd nivå på 1,75% for kommunesektoren.

Netto driftsresultat har ein positiv auke frå 2,464 mill. kr i 2016. Utviklinga og endringar av netto driftsutgifter og driftsinntekter er mellom anna påverka av ulike mottekne tilskot og seinare bruk av bundne fondsmidlar.

Inntektene frå eigedomsskatt er forventa ytterlegare redusert i komande år. Det er difor viktig at ein har ein god buffer i resultatet frå tidlegare år.

Lånegjelda auka med 1,1 mill kr i 2017, men netto lånegjeld pr. innbyggjar er vesentleg lågare enn for kommunegruppa.

Sjukefråværet har ein liten auke på årsbasis for 2017, men er lågare enn for 2015 .

I § 10 i forskrift om årsrekneskap og årsmelding er det sett krav om at avvik på dei ulike tenesteområda skal forklarast. Det er totalt 0,8 mill. kr i mindreforbruk på tenesteområda (skjema 1B).. Det er eit meirforbruk innan «Barnehagar» (1,7 mill kr) og «Skular» (4,6 mill kr). Eit stort positivt avvik grunna, mottak av ulike tilskot i 2017, ført under «Andre Tenesteområde» gjev likevel eit totalt mindreforbruk.

Revisjon

Revisjon av årsrekneskapen er tilfredsstillande utført etter kontrollutvalet si vurdering. Det er gjennomført interimsrevisjon i året. Av Revisjonsrapport nr 16 går det fram kva revisjonen har gjeve merknader til.

Kontrollutvalet har merka seg at revisjonen i fleire år har gjeve merknad og peika på nokre tilhøve utan at det er gjennomført tiltak for endring. Kontrollutvalet meiner derfor det er viktig at kommunen no set inn ekstra ressursar for å gjennomføre ulike oppgåver innanfor rekneskap og økonomi som ein er på etterskot med.

Kontrollutvalet vil særskilt understreka behovet for å rette opp påpeika manglar i høve til internkontroll, og som medfører større risiko for at feil kan oppstå.

Kontrollutvalet vil i løpet av 2018 følgje opp revisjonen sine kommentarar og merknader i Revisjonsrapport nr 16.

Utover dette og det som går fram av revisjonsmeldinga til årsrekneskapen datert 10.04.2017 og revisjonsrapport nr. 16 datert 09.04.2017, har kontrollutvalet ingen merknader til årsrekneskapen for Masfjorden kommune for 2017.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek framlegget til uttale slik det føreligg.

12/18 Orientering frå NKRF sin kontrollutvalskonferanse 2018

Saksopplysningar:

Medlemene i kontrollutvalet deltok i februar på NKRF sin kontrollutvalskonferanse for 2018. Orientering om saka vart utsett i sist møte.

Behandling i møte:

Wenche Daa gav ei orientering frå konferansen der mellom anna følgjande tema vart tekne opp:

- Digitalisering
- Etikk

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til vitande

13/18 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.

14/18 Eventuelt

Behandling i møte:

Ingen saker vart tekne opp

Samrøystes vedtak:

Dato for neste møte er: 13. september 2018 kl 09.15

Saker på neste møte er:

- Forvaltningsprosjekt skule

Masfjorden, 16.04.2018


Arthur Sjørusen / leiar


Wenche Daa / medlem


Willy Borge / medlem

Øivind Olsnes/sekretær

