



KONTROLLUTVALET FOR RADØY KOMMUNE

SÆRUTSKRIFT

Møtedato: 03.04.2018

Stad: Møterom: Kommunestyresalen, Kommunehuset

Kl.: 09.00 – 14.00

Tilstade: Arild Tveranger (leiar), Astrid Nordanger (nestleiar), David Pletten Aasgard (medlem), Siv Beate Marøy (medlem) og Cyril Marøy (medlem)

Innkalla: Rådmann Jarle Landås (til sak 13, 15 og 16/18)
Økonomisjef Sveinung Kvamme (til sak 13/18)
Styreleiar i Sambandet Vest AS Kathrine Vollevik Knudsen (til sak 15/18)
Ordførar Jon Askeland (til sak 15 og 16/18)

Revisjon: Revisjonssjef Reidar Bjørsvik og Dag Inge Bøe, Nordhordland Revisjon IKS
Sekretær: Øivind Olsnes

Forfall:
.....

13/18 Årsrekneskapet 2017 og revisjonsmelding – uttale frå kontrollutvalet

Saksvedlegg:

Årsrekneskap 2017 med revisjonsmelding og Årsmelding 2017 for Radøy kommune, Revisjonsrapport nr.15 datert 20.03.18.

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:

Oppdatert årsmelding vart delt ut i møtet.

Rådmann Jarle Landås, økonomisjef Sveinung Kvamme og revisjonssjef Reidar Bjørsvik møtte i saka og orienterte.

Økonomisjefen svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek framlegget til uttale slik det føreligg.

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

Kontrollutvalet har handsama årsrekneskapen for Radøy kommune for 2017. Saman med årsrekneskapen låg føre årsmeldinga frå rådmannen samt revisjonsmelding for 2017 og revisjonsrapport nr. 15.

Kontrollutvalet meiner at årsrekneskapen med tilhøyrande spesifikasjonar og notar er oversiktleg. Saman med årsmeldinga gjev rekneskapsdokumentet god informasjon til brukarane og kommunestyret.

Kontrollutvalet vil peike på følgjande:

Det netto driftsresultatet er ca 1,2 mill. kr. Det tilsvarar 0,27% av sum driftsinntekter og er lågare enn for 2016. Note 23 syner at det korrigerste netto driftsresultatet for den ordinære drifta til kommunen er 6,5 mill kr. Det utgjer 1,5% og er litt lågare enn tilrådd nivå på 1,7% for kommunesektoren.

Utvikling og endringar av netto driftsutgifter og driftsinntekter har variert dei siste åra. Endringane skuldast mellom anna ulike mottekne tilskot og seinare bruk av bundne fondsmidlar.

Utgifter til lønn og sosiale utgifter, korrigert for refusjon av sjukelønn, auka med 4,9 % i 2017. Note 22 viser at tal årsverk er 415 i 2017, ein auke på 5 årsverk frå 2016. Sjukefråværet har utvikla seg negativt i 2017. Det er viktig med vidare fokus på tiltak for å få ned sjukefråværet i kommunen.

Netto lånegjeld pr. innbyggjar har auka i 2017, men nivå og vekst er lågare enn for kommunegruppa. Kommunen har nytt godt av det låge rentenivået. Økonomien vil vere sårbar ved ein renteauke.

Kommunen sin likviditeten har dei siste åra hatt ei god utvikling og betra seg også i 2017.

Kommunen sitt delegasjonsreglement set krav om at avvik på dei ulike områda skal forklarast i årsmeldinga, dette er også eit krav i § 10 i forskrift om årsrekneskap og årsmelding. Det er totalt 5 mill. kr i meirforbruk på tenesteområda (skjema 1B). Avvika er nærmare forklart i årsmeldinga. Det er meirforbruk innan Helse og omsorg (3,7 mill kr) samt innan Drift og forvaltning (3,4 mill kr), men eit mindreforbruk for Stab og politisk og for Oppvekst.

Kommuneloven § 48 nr 5 seier at årsmeldinga skal gjere greie for den faktiske tilstanden for likestilling i kommunen, arbeidet med å sikre ein betryggande kontroll og høg etisk standard. Likestilling vert omtala i note 22 i årsrekneskapet.

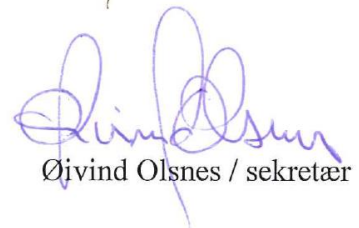
Revisjonsrapport nr. 15 peikar blant anna på:

- Rekneskapen er generelt godt dokumentert og avstemt
- Det er ikkje notert avvik ved kontroll av inntektsområde for kommunale gebyr og sal av mat
- Ved kontrollar innan innkjøp og mva er det heller ikkje påvist systemfeil eller avvik som kan resultere i vesentlege feil i årsrekneskapet
- Revisjonen har føreslege at ein gjennomgår ulike rutinar for rekneskapsmessig dokumentasjon av sosialutbetalingar samt innfører ein standard rutine for kontantkassar.

Utover det som går fram av revisjonsmeldinga til årsrekneskapen og revisjonsrapport nr. 15 - begge datert 20.03.2018, har kontrollutvalet ingen andre merknader til årsrekneskapen for Radøy kommune for 2017.

Manger, 03.04.2018


Arild Tveranger / leiar


Øivind Olsnes / sekretær