

IBESTAD KOMMUNE	
Avd.	Saksb. DSB
14 APR. 2015	
Saks.nr. 11/01185	Dok.nr. 42
Ark.kode:	

MØTEINNKALLING IBESTAD KONTROLLUTVALG

Møtedato:	Kl.:	Møtested:
Onsdag, 22 april 2015	10.00	Møterom, 1. etasje

Medlemmene innkalles med dette til ovennevnte møte.
Eventuelle forfall meldes Sekretariatet Odd Olav Pedersen, tlf. 77066626 eller 91629771,
eller e-post oddol-pe@online.no
Varamedlemmer møter bare etter nærmere varsel.

Følgende saker foreligger til behandling:

Sak 04/15 Godkjenning av protokoll fra møte den 5. mars 2014

Sak 05/15 Referater

Sak 06/15 Ibestad kommunes regnskap 2014

Sak 07/15 Kontrollutvalgets årsmelding 2014

Sak 08/15 Eventuelt

Harstad, 13. april 2015

Marvin Eliseussen
Leder



Odd Olav Pedersen
Sekretariat

Gjenpart til: Sør-Troms kommunerevisjon IKS
Ordfører Dag Sigurd Brustind
Rådmann Roe Jensen (saksliste)

Sak 05/15 Referater

- A 07.04.2015 Sør-Troms kommunerevisjon IKS. Nummerert brev nr. 5 vedrørende 2014. Fellesområde, budsjettområde og finansområde.
- B 19.03.2015 Rådmannen i Ibestad. Oppfølging av sak 60/12 – røykeforbud på kommunal eiendom.

Til

Kopi til

Rådmannen

Kontrollutvalget i Ibestad kommune

NUMMERERT BREV NR 5 VEDRØRENDE 2014**FELLESOMRÅDE****1. Notat gjennom året – Oppsummering****Mål/regel:**

Revisor skal skriftlig påpeke forhold nevnt i revisorforskriften § 4 overfor kontrollutvalget med kopi til administrasjonssjefen.

Påpekelse:

Vi oppsummerer følgende ”notat” til administrasjonen vedrørende regnskapsrevisjon siste året:

- Notat av 11.09.2014 om «Betalingstjenester – Sammenholdning KOSTRA tjenesterapportering mot tjenesteregnskap med noter og retningslinjer»
- Notat av 24.09.2014 om «Fullstendighet inntekter – Må ha betryggende intern kontroll mht inntektenes fullstendighet»

Konklusjon:

Det er gitt tilbakemelding:

- økonomisjefen muntlig på notatet av 11.09.2014
- fra rådmannen e-post av 12.12.2014 på notatet av 24.09.2014.

BUDSJETTOMRÅDE**2. Budsjettavvik – Regnskapsskjema 1B viser betydelig merforbruk****Mål/regel:**

De disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet skal være i samsvar med kommunestyrets budsjettvedtak, jf. kommuneloven:

- § 46 Årsbudsjettets innhold, nr. 1:
Årsbudsjettet er en bindende plan for kommunens midler og anvendelse av disse i budsjettåret.
- § 47 Årsbudsjettets bindende virkning, nr. 1:

Kommunestyrets bevilgninger i årsbudsjettet er bindende for underordnede organer.

(med unntak for de tilfeller der strykingsreglene i regnskapsforskriften § 9 kommer til anvendelse)

Påpekelse:

Regnskapsskjema 1B viser at rammeområde oppvekst og kultur har hatt et betydelig merforbruk i forhold til regulert budsjett på netto kr 6.349.000. Vi viser til redegjørelse i rådmannens årsberetning.

3. Endringer i årsbudsjettet – Kontroll med revidert budsjett**Mål/regel:**

KL § 47 nr 2: Skjer det endringer i løpet av budsjettåret som kan få betydning for de inntekter og utgifter som årsbudsjettet bygger på, skal administrasjonssjefen gi melding til kommunestyret.

- Budsjettf § 11: Administrasjonssjefen skal gjennom budsjettåret legge fram rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i inntekter og innbetalinger og utgifter og utbetalinger i henhold til det vedtatte årsbudsjett. Dersom administrasjonssjefen finner rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik i forhold til vedtatt eller regulert årsbudsjett, skal det i rapportene til kommunestyret foreslås nødvendige tiltak.

KL § 47 nr 3. Får kommunestyret melding etter nr. 2 foran, skal det foreta nødvendige endringer i budsjettet. Det samme gjelder når det på annen måte gjøres kjent med forhold som kan bety vesentlig svikt i inntektene eller en vesentlig økning i utgiftene i forhold til budsjettet.

Budsjett- og regnskapsskjemaene, dvs.: Skjema 1A drift, Skjema 1B drift – til fordeling drift spesifisert på de ulike driftsrammene. Skjema 2A investering og Skjema 2B investering – til investering i anleggsmidler spesifisert på de ulike investeringsprosjektene, stilles opp og i henhold til Budsjettf § 6/Årsregnskapsf § 3, jf GKRS notat om regnskapsskjemaene.

Budsjettendringsoppstillinger skal settes opp med samme detaljeringsgrad som de tilsvarende budsjettoppstillingene.

Påpekelse:

Vi kan ikke se at det dokumenteres en fullstendig avstemming av «revidert budsjettskjema» (avstemming av regulert budsjett mot opprinnelig budsjett med budsjettendringer).

Konklusjon:

Det anmodes om at det dokumenteres en avstemming som løpende viser «sum beregnet revidert budsjett» for de 4 budsjettskjemaene ut fra opprinnelig budsjett og de enkelte budsjettendringsvedtakene, jf. vedlagte eksempel fra Regnskapsmappe for kommuner; skjema «Kontroll revidert budsjettskjema» (skjema i Excel kan fås hos oss).

FINANSOMRÅDE**4. Bundne driftsfond – Ubrukte øremerkede husbankmidler ikke avsatt til bundet driftsfond****Mål/regel:**

Ubrukte midler øremerket til et bestemt formål av andre enn kommunen selv eller som følge av bestemmelser i lov og forskrift skal avsettes til bundne fond (bundet egenkapital) pr. 31.12.

Påpekelse:

Ubrukte øremerkede midler fra Husbanken til boligtilskudd etablering, kr 300.000, er ikke avsatt til bundet driftsfond. Kommunenes regnskapsmessige mindreforbruk skulle følgelig vært kr.176.974

SALGS-/OVERFØRINGSOMRÅDE**5. Kortsiktige fordringer – Intern kontroll****Mål/regel:**

Kortsiktige fordringer skal vurderes (bokføres) til laveste av anskaffelseskost (fakturaverdi) og virkelig verdi (fakturaverdi med fradrag for konstatert og estimert sannsynlig tap), jf. regnskapsforskriften § 8 1. ledd.

Sentral intern kontrollhandling vedørende fordringer er bl.a. periodisk kritisk vurdering av «oversikt reskonto aldersfordelt», alternativt «oversikt ubetalte reskontroposter» med påfølgende oppfølging. For periodiseringer er sentral intern kontrollhandling oppfølging av kontospesifikasjon/avstemming.

Påpekelse:

Vi iakttar at sum kortsiktige fordringer pr. 31.12 de siste tre årene har utgjort et vesentlig beløp. Kortsiktig fordringer pr. 31.12.2014 utgjør kr 14.147.255.

Konklusjon:

Når kortsiktige fordringer vedvarende utgjør et vesentlig beløp, vil vi, på generelt grunnlag, presisere viktigheten med betrygg periodisk intern kontroll med fordringene, jf 2. avsnitt.

Sør-Troms kommunerevisjon IKS



Finn Roar Sørensen

revisjonssjef/oppdragsansvarlig revisor

Vedlegg: 1 (3 sider)

KONTROLL REVIDERT BUDSJETT SKJEMA 1B

NR	NAVN RAMMEOMRADE	Opprinnelig budsjett SKJEMA 1B	Søk	Søk	Søk	Søk	Søk	Søk	Søk	Søk	Søk	Søk	Søk	Søk	Søk	Søk	Søk	Søk	Søk	Søk	Sum beregna revidert budsjett	Revidert budsjett ifølge regnskap - SKJEMA 1B	Differanse	
1																								0
2																								0
3																								0
4																								0
5																								0
6																								0
7																								0
8																								0
9																								0
10																								0
11																								0
12																								0
13																								0
14																								0
15																								0
16																								0
17																								0
18																								0
19																								0
20																								0
21																								0
22																								0
23																								0
24																								0
25																								0
26																								0
27																								0
28																								0
29																								0
30																								0
31																								0
32																								0
33																								0
34																								0
35																								0
36																								0
37																								0
38																								0
39																								0
40																								0
41																								0
42																								0
43																								0
44																								0
45																								0
46																								0
47																								0
48																								0
49																								0
50																								0
Sum:																						Sum:	Sum differanse:	

Til fordeling drift (skal stemme med Sum fordelt ut drift i SKJEMA 1A)

Utfyllt dato:
 Navn:

Ibestad kontrollutvalg
v/sekretær OddOlav Pedersen
Skrubbhågeveien 17
9404 Harstad

Saksnr: 12/00636-10 Arkivkode: 441 Avd/Saksbehandler: /RJ Deres ref: Dato: 19.03.2015

OPPFØLGING AV SAK 60/12 - RØYKEFORBUD PÅ KOMMUNAL EIENDOM

Viser til Deres brev av 5. mars 2015.

Alle kommunale bygg, der det ferdes mennesker, er merket som følger;
«Kommunestyret har vedtatt at det ikke er tillatt å røyke på kommunens uteområde utenfor kommunale arbeidsteder i vanlig arbeidstid»


Alle ansatte er orientert om vedtaket og de som røyker har fått tilbud om røykeavvenningskurs.

Jevnlig og ved overtredelser tas problematikken opp i medarbeidersamtaler, både i plenum og enkeltvis. Administrasjonen sin oppfølging av saken er tilstrekkelig til at enkelte ansatte har klaget til politikerne fordi de føler seg forfulgt og trakasert.

Rådmannen har ikke utarbeidet regler for etterlevelse eller regler for oppfølging av overtredelser. Årsaken til det ligger i vedtakets intensjon; gjennom innføring av et røykeforbud ønsket Ibestad kommune å hjelpe folk til å slutte og å bedre folkehelsen. Ingen skulle måtte miste jobben som en konsekvens av røykeforbudet.

Rådmannen gjør videre oppmerksom på at 75 % av de kommunalt ansatte som tidligere røykte har sluttet etter at røykeforbudet ble vedtatt. Et resultat Rådmannen er svært tilfreds med.

Med vennlig hilsen
Ibestad kommune



Roe Jenset
Rådmann

Sak 06/15 Ibestad kommunes regnskap 2014

Ibestad kommunes regnskap og årsmelding for 2014 blir sendt kontrollutvalgets medlemmer direkte fra Ibestad kommune.

Kontrollutvalgets uttalelse om Ibestad kommunes regnskap og revisors beretning følger vedlagt.

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM IBESTAD KOMMUNES REGNSKAP FOR 2014

0. Innledning

Av forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7 fremgår at når kontrollutvalget blir forelagt revisjonsberetningen av revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas i kommunestyret. Uttalelsen avgis til kommunestyret. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet i hende tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

Revisjonsberetning skal avgis av revisor uten ugrunnet opphold, og senes 15. april i det påfølgende år. Underskrevet regnskap datert 23.02.15 og årsmelding 31.03.15, mens fristene er henholdsvis 15.02 og 31.03.

Når revisor påpeker forhold i årsregnskapet, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 4, skal kontrollutvalget påse at denne blir fulgt opp. Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte. Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader er fulgt opp.

1. Regnskapet

Kommunen legger fram et regnskap med netto driftsresultat på - kr. 3.770.765 og overskudd på kr. 476.974.

Netto driftsresultat viser underskudd fra årets drift etter netto renteutgifter/avdrag og utlån er trukket fra, men før det er tatt hensyn til interne finansieringstransaksjoner. Netto driftsresultat er en viktig indikator på kommunens økonomiske handlefrihet.

Netto driftsresultat er ikke påvirket av de interne finansieringstransaksjonene. Øremerket tilskudd som periodiseres v/avsetning til bundne fond vil gi et positivt tilskudd til netto driftsresultat. Tilsvarende vil utgifter i driftsregnskapet finansiert med bundne driftsfond belaste netto driftsresultat.

Kommunen har investert for kr 8.808.153, mens det er budsjettert kr 4.432.120.

I tillegg kommer utlån, avdrag, avsetninger og kjøp av aksjer/andeler, slik at totale utgifter er kr 10.633.926.

Revisjonsberetning

Konklusjon med forbehold om budsjettet.

Regnskapsskjema 1B viser at rammeområdene oppvekst og kultur har hatt et betydelig merforbruk i forhold til regulert budsjett på netto kr 6.349.000.

Vi viser til redegjørelse i rådmannens årsberetning.

Ubrukte øremerkede midler fra Husbanken til boligtilskudd etablering, kr. 300.000, er ikke avsatt til bundet driftsfond. Kommunens regnskapsmessige mindreforbruk skulle følgelig vært kr. 176.974.

3. Desisjon av regnskapet 2013.

Under behandlingen av Ibestad kommunes regnskap for 2013, kommunestyre sak 27/14, vedtok kommunestyret følgende:

1. Kommunestyret vedtar driftsregnskapet for 2013 med et regnskapsmessig overskudd på kr 4.219.534,73 kroner.
2. Overskuddet avsettes til disposisjonsfond.
3. Kommunestyret vedtar investeringsregnskapet for 2013 i balanse.
4. Kommunestyret tar årsberetning 2013 til etterretning.

4. Konklusjon

Ibestad kommune legger fram et regnskap for 2014 med overskudd på kr. 476.974.

Til

Kommunestyret i Ibestad kommune

Kopi til

Kontrollutvalget

Formannskapet

Rådmannen

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Ibestad kommune som viser kr 114.354.104 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 476.974. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

PostadresseSør-Troms kommunerevisjon IKS
Postboks 139
9439 Evenskjer**Besøksadresse**Rådhuset, 9440 Evenskjer
E-postadresse
tkd2@skanland.kommune.no**Telefon**77 08 95 30
Mobil
913 18 153**Telefaks**

77 08 95 32

Bankkonto

4760 16 52184

Foretaksregisteret

886 767 862

Kontoradresse Sjøvegan

Po.boks 77, 9355 Sjøvegan

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Ibestad kommune per 31. desember 2014, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrifter og god kommunal regnskapskikk i Norge.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon med forbehold om budsjettet

Regnskapsskjema 1B viser at rammeområde oppvekst og kultur har hatt et betydelig merforbruk i forhold til regulert budsjett på netto kr 6.349.000. Vi viser til redegjørelse i rådmannens årsberetning.

Ubrukte øremerkede midler fra Husbanken til boligtilskudd etablering, kr 300.000, er ikke avsatt til bundet driftsfond. Kommunenes regnskapsmessige mindreforbruk skulle følgelig vært kr.176.974

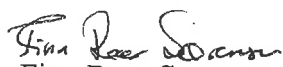
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, *med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittene ovenfor*, at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert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

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.


Finn Roar Sørensen
revisjonssjef

Sak 07/15 Kontrollutvalgets årsmelding 2014

Kontrollutvalgets årsmelding for 2104 følger vedlagt



Årsmelding

2014

KONTROLLUTVALGET

Godkjent av kontrollutvalget i møte den 22. april 2015

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 2014

Kontrollutvalget har i 2014 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 2013

Ibestad kommunes regnskap ble behandlet i kontrollutvalget den 13. mai 2014, sak 07/14. Det ble fattet følgende enstemmig vedtak:

De fremlagte kommentarer fastsettes som kontrollutvalgets uttalelse til Ibestad kommunes regnskap for 2013.

Revisors beretning av 15.04.2014 hadde følgende merknader til Ibestad kommunes regnskap for 2013:

Konklusjon med forbehold om budsjett:

Regnskapsskjema 1 B viser at rammeområdene oppvekst og kultur samt plan og næring har hatt et betydelig merforbruk, netto henholdsvis kr. 2.602.000 og kr 1.714.000, i forhold til regulert budsjett. Vi viser til redegjørelse i rådmannens årsberetning.

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 i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Under behandlingen av Ibestad kommunes regnskap for 2013 i sak 0027/14 vedtok kommunestyret følgende:

1. *Kommunestyret vedtar driftsregnskapet for 2013 med et regnskapsmessig overskudd på 4 219 534,73.*
2. *Overskuddet avsettes til disposisjonsfond.*
3. *Kommunestyret vedtar investeringsregnskapet for 2013 i balanse.*
4. *Kommunestyret tar årsberetning 2013 til etterretning.*

4.2 Øvrige saker

Kontrollutvalget har for øvrig i 2014 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 3 saker.

Av disse sakene vil vi nevne innstillingen til kommunestyret i sak 03/14 - Forvaltningsrevisjonsprosjekt – oppfølging av politiske vedtak.

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 2014.

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

Kontrollutvalgets oppgaver er svært omfattende. Med bakgrunn i arbeidsmetoder og behandlede saker i 2014 er det kontrollutvalgets oppfatning at disse har vært hensiktsmessig for å oppfylle utvalgets mål og oppgaver.

Statusoversikt over behandlede saker følger vedlagt.

Hamnvik, 22. april 2015

Marvin Eliseussen
leder

STATUSRAPPORT
STATUSRAPPORT OVER SAKER BEHANDLET I KONTROLLUTVALGET
2014

NR	SAK	STATUS
01/14	Godkjenning av protokoll fra møte 22.05.2013	OK
02/14	Referater	OK
03/14	Forvaltningsrevisjonsprosjekt – oppfølging av politiske vedtak	OK – kommunestyre sak 09/14
04/14	Permisjonsreglementet og innvilgede permisjoner 2. halvår 2013	OK – besvart av rådmannen 03.03.14
05/14	Godkjenning av protokoll fra møte 14.01.2014	OK
06/14	Referater	OK
07/14	Ibestad kommunes regnskap 2013	OK – kommunestyret sak 27/14
08/14	Kontrollutvalgets årsmelding 2013	OK – kommunestyret sak 32/14