

MØTEINNKALLING

Møtedato: 22.04.2016
Møtetid: Kl. 13.00 – NB MERK TIDSPUNKTET!
Møtested: Kantina, Kommunehuset

De faste medlemmene innkalles med dette til møtet. Den som har lovlig forfall, eller er inhabil i noen av sakene, må melde fra så snart som mulig til KomSek Trøndelag IKS.

Varamedlemmer møter bare etter nærmere avtale eller innkalling.

Møtet er åpent.

SAKLISTE

Sak nr. Sakstittel

010/16 Referatsaker
011/16 Orientering fra administrasjonen – Kultursektoren(utsatt sak)
012/16 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2015
013/16 Skatteoppkreverfunksjonen 2015
014/16 Besøk ved kommunal enhet
015/16 Plan selskapskontroll 2016 - 2019

Steinkjer 13.04.2016

Egill Vatne/s/
Leder

Einar Sandlund
Kontrollsekretær
Telefon 741 11 477 / 938 97 555
e-post: enar.sandlund@komsek.no

SAK 010/16

REFERATSAKER

| Saksgang | Møtedato | Saksbehandler | Saksnr. | Arkiv |
|------------------|------------|----------------|---------|--------------|
| Kontrollutvalget | 22.04.2016 | Einar Sandlund | 010/16 | 429-1748-5.3 |

Saksbehandlers forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar de fremlagte referater til orientering

Referat

| Nr | Fra/Til | Tittel på dokumentet | Vedlagt/Ikke vedlagt |
|----|----------------------|--|----------------------|
| 1. | Fosnes kommune | Kst.beh. KU's årsrapport 2015 | Vedlagt |
| 2. | Fosnes kommune | Kst.beh. Rapport generell eierstyring | Vedlagt |
| 3. | Fosnes kommune | Kst.beh. Plan forvaltningsrevisjon 2016-19 | Vedlagt |
| 4. | KMD | NOU 2016:14 –Ny kommunelov | Vedlagt |
| 5. | Midtre Namdal+ | Intensjonsavtale ny kommune; MNS, Flatanger og Høylandet | Vedlagt |
| 6. | KomRev Trøndelag IKS | Revisjonsnotat 2015 | Vedlagt |

SAK 011/16

ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN

| Saksgang | Møtedato | Saksbehandler | Saksnr. | Arkiv |
|------------------|------------|----------------|---------|--------------|
| Kontrollutvalget | 10.02.2016 | Einar Sandlund | 002/16 | 429-1748-5.3 |
| Kontrollutvalget | 22.04.2016 | Einar Sandlund | 011/16 | 429-1748-5.3 |

Saksbehandlers forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Vedlegg

Ingen

Ikke trykte vedlegg

Ingen

Saksopplysninger:

Rådmannen, eller den hun bemyndiger, er innkalt til kontrollutvalget for å gi en orientering på aktuelle saker og temaer. Om ikke kontrollutvalget bestemmer noe annet, anbefales den gitte informasjon tatt til orientering

SAK 012/16

KOMMUNESTYRETS UTTALELSE TIL KOMMUNENS REGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2015

| Saksgang | Møtedato | Saksbehandler | Saksnr. | Arkiv |
|------------------|------------|----------------|---------|--------------|
| Kontrollutvalget | 22.04.2016 | Einar Sandlund | 012/16 | 429-1748-5.3 |
| Kommunestyret | | | | |

Saksbehandlers forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar vedlagte forslag til uttalelse til årsregnskapet for kommunes årsregnskap for 2015.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret – med kopi til formannskapet – for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.
3. Kontrollutvalget tar ”Årsberetning for Fosnes kommune for 2015” til orientering

Vedlegg

1. Forslag til uttalelse til Fosneskommunes årsregnskap for 2015.
2. Revisjonsberetning til årsregnskapet for 2015 fra KomRev Trøndelag IKS datert 01.04.2015
3. Fosnes kommunes årsregnskap for 2015 – utsendt fra kommunen
4. Fosnes kommunes årsberetning for 2015 – utsendt fra kommunen

Ikke trykte vedlegg

1. Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner
2. Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner
3. Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner
4. Kommuneloven

Saksopplysninger

Årsregnskapets funksjon er å gjøre rede for tilgangen på, og anvendelsen av, de midlene som er stilt til rådighet. Årsregnskapet ses i sammenheng med kommunens årsmelding - hvor det også redegjøres for arbeidet gjennom året og for hva som er oppnådd. Sammen utgjør disse derfor de viktigste dokumentene en kommune avgir i løpet av året.

Årsregnskapet for 2015

Driftsregnskapet er gjort opp med et mindreforbruk på kr. 1 098 006.-. Regnskapet viser at de samlede driftsinntekter og driftsutgifter var på henholdsvis 73,9 og 71,9 millioner kroner. Dette gir et brutto driftsresultat på 2 millioner kr.

Driftsregnskapet – nøkkeltall

| | <i>Regnskap 2015</i> | Budsjett 2015 | Regnskap 2014 |
|-----------------------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Til fordeling drift | 55 117 116 | 55 098 897 | 55 419 831 |
| Netto driftsresultat | 1 917 849 | - 1 717 000 | 206 386 |
| Bruk av tidligere års avsetninger | 3 733 377 | 3 428 580 | 2 961 594 |
| Årets avsetninger | - 4 553 219 | - 1 711 580 | - 1 266 400 |
| Regnskapsmessig mindreforbruk | 1 098 006 | 0 | 1 901 577 |

Investeringsregnskapet for 2015

Med et finansieringsbehov på 38,7 millioner kroner, er investeringsregnskapet gjort opp med et udekket behov på kr. 204 291.-.

Noter til regnskapet

Det blir i notene til regnskapet gitt en del viktig tilleggsinformasjon som har betydning for forståelsen av regnskapet.

Om frister for årsavslutningen

Følgende frister gjelder, jfr. *Forskrift om årsregnskap og årsberetning* og *Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner*:

- *Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar.*
- *Årsmelding skal være avgitt av administrasjonssjefen innen 31. mars.*
- *Revisjonsberetning skal avlegges senest innen 15. april. Dette gjelder også der regnskap ikke foreligger.*
- *Årsregnskap og årsberetning skal vedtas av kommunestyret senest 30. juni, seks måneder etter regnskapsårets slutt.*

Revisjonsberetningen

Revisor har avgitt revisjonsberetning den 01.04.2016. Revisjonsberetningen er avgitt uten forbehold og presiseringer

Årsberetningen

Kommunens årsberetning for 2015 synes å gi et godt situasjonsbilde.

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunens årsregnskap. Det vises her til forskrift om kontrollutvalg § 7, hvor det bl.a. heter:

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret eller fylkestinget. Uttalelsen avgis til kommunestyret eller fylkestinget. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet / kommunerådet eller fylkesutvalget / fylkesrådet i hende tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret / fylkestinget.

Kontrollutvalget skal forsikre seg om at regnskapene revideres på betryggende måte, av kvalifisert revisor, og i tråd med god kommunal revisjonsskikk. Fosnes kommunes årsregnskap for 2015 er revidert av KomRev Trøndelag IKS. Revisor tilfredsstillter kravene stilt i kommunelovens § 79 og i forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner. Kontrollutvalget skal i sin uttalelse kommentere revisjonsmerknader av vesentlig karakter og eventuelle tidligere revisjonsmerknader som ikke er blitt tilfredsstillende fulgt opp. Ettersom dokumentene er en oppsummering av fjoråret, kan kontrollutvalget også kommentere andre forhold som måtte være mangelfullt fulgt opp.

Saksbehandlers vurdering

Saksbehandler viser til revisors beretning datert 01.04.2016. Revisjonsberetningen er avgitt som ren beretning uten forbehold og presiseringer. Forslag til kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet følger vedlagt. Kontrollutvalget har imidlertid anledning til å knytte kommentarer opp mot årsregnskapet og årsberetningen.

SAK 013/16

SKATTEOPPKREVERFUNKSJONEN 2014

| Saksgang | Møtedato | Saksbehandler | Saksnr. | Arkiv |
|------------------|------------|----------------|---------|--------------|
| Kontrollutvalget | 22.04.2016 | Einar Sandlund | 013/16 | 429-1748-5.3 |
| Kommunestyret | | | | |

Saksbehandlers forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget merker seg nedgangen i avholdte arbeidsgiverkontroller. Forøvrig tas Skatteoppkreverens årsrapport 2015 Fosnes kommune til orientering.
2. Kontrollutvalget tar Skatteetatens kontrollrapport 2015 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Fosnes kommune til orientering.
3. Saken oversendes kommunestyret med slik innstilling:
 1. *Kommunestyret merker seg nedgangen i avholdte arbeidsgiverkontroller. Forøvrig tas Skatteoppkreverens årsrapport 2015 Fosnes kommune til orientering.*
 2. *Kommunestyret tar Skatteetatens kontrollrapport 2015 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Fosnes kommune til orientering.*

SAK 014/16

BESØK VED KOMMUNAL ENHET

| Saksgang | Møtedato | Saksbehandler | Saksnr. | Arkiv |
|------------------|------------|----------------|---------|--------------|
| Kontrollutvalget | 22.04.2016 | Einar Sandlund | 014/16 | 429-1748-5.3 |

Saksbehandlers forslag til vedtak:

Kontrollutvalget avlegger besøk ved enhet 15.06.2016

Vedlegg

Ingen

Ikke trykte vedlegg

Ingen

Saksopplysninger

Kontrollutvalgets arbeids- og ansvarsområde favner bredt, og i tillegg til ordinære møter kan utvalget foreta besøk ved kommunale institusjoner og avdelinger. Slike besøk er ikke noe formelt tilsyns- eller kontrollbesøk, men en mulighet for kontrollutvalget å gjøre seg kjent med kommunens virksomhet. Tradisjon for slike besøk er at kontrollutvalget treffer ledelse, tillitsvalgte og brukerrepresentanter hver for seg, samt en omvisning på enheten. Generelle temaer for møtene er enhetens målsettinger, utfordringer og ressurser. Besøket gjennomføres formelt som en egen sak i kontrollutvalgsmøtet. Kontrollutvalget har tidligere gjennomført besøk ved helse- og omsorg i 2014.

Vurdering

Saksbehandler viser til at kommunale tjenester i all vesentlig utstrakt grad er brukerrettet. Av slike tjenester vil saksbehandler peke på oppvekst og teknisk sektor. Disse tjenestene er av vesentlig betydning for de av kommunenes innbyggere som har behov for disse.

Saksbehandler er av den oppfatning ut fra omfang og viktighet at oppvekstsektoren; skole eller barnehage, kan være en mulighet. Ut fra årsplanen vil et besøk kunne gjennomføres ifb. med kontrollutvalgets møte den 15.06.2016. Saken legges frem for diskusjon i kontrollutvalget uten konkret forslag på sektor/besøksenhet.

SAK 015/16

PLAN SELSKAPSKONTROLL 2016 - 2019

| Saksgang | Møtedato | Saksbehandler | Saksnr. | Arkiv |
|------------------|-----------------|----------------------|----------------|--------------|
| Kontrollutvalget | 22.04.2016 | Einar Sandlund | 015/16 | 429-1748-5.3 |
| Kommunestyret | | | | |

Saksbehandlers forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til det fremlagte forslag til plan for selskapskontroll for perioden 2016 – 2019.
2. Forslaget til plan for selskapskontroll for perioden 2016 – 2019 oversendes kommunestyret med slik innstilling til vedtak:
 1. *Kommunestyret slutter seg til det fremlagte forslag til plan for selskapskontroll for perioden 2016 – 2019.*
 2. *Kommunestyret vedtar med utgangspunkt i fremlagt plan slike selskapskontroller i uprioritert rekkefølge:*
 - *Midtre Namdal Avfallsselskap AS(MNA)*
 - *Salsnes Industribygg AS*
 3. *Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer og omprioriteringer i planen i planperioden.*