

UTSIRA KONTROLLUTVALG

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Dato: fredag 26. april 2013
Tid: kl 12.30
Sted: Siratun, studierommet

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf 52 75 73 50 eller
mobiltlf. 959 86 979 /sms/ e-post: post@kontrollutvalgene.no

Medlem som må melde forfall eller anser seg inhabil, må gi melding om dette så tidlig som råd er.
Varamedlemmer vil bli innkalt særskilt

Saker merket *Unntatt offentlighet i medhold av off.l.*, sendes bare til medlemmer/varamedlemmer.

Rådmann/økonomisjef vil orientere i sak 7/13.

Sakliste:

- 5/13 Godkjenning av protokoll 01.02.13**
- 6/13 Referatsaker 26.04.13**
- 7/13 Kommuneregnskapet for 2012 - kontrollutvalgets uttalelse**
- 8/13 Utkast til prosjektmandat – forvaltningsrevisjon av Helseavdelingen**

Eventuelt

Utsira/Aksdal, 19.04.13

Jan Kristoffer Høiland (sign.)
Utvalgsleder


Toril Hallsjø
daglig leder/utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann/økon.sjef (innkalt/invitert)
Varamedlemmer (til orientering, med mindre de er innkalt)

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	26.04.13	5/13
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL 01.02.13

Vedlegg: Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 01.02.13

Saksorientering:

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontrollutvalgets møte 01.02.13. Protokollen er gjennomlest og godkjent av møteleder i etterkant av møtet og oversendt kommunen til orientering.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 01.02.13 godkjennes.

Aksdal, 18.04.13



Toril Hallsjø
Daglig leder/utvalgssekretær

UTSIRA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Fredag 1. februar 2013 ble det avholdt møte i Utsira kontrollutvalg under ledelse av møteleder Sølvi Austrheim.

MØTESTED:	Siratun, studierommet
MØTESTART/MØTESLUTT:	kl.12.30 – kl. 13.30
MØTENDE MEDLEMMER:	Sølvi Austrheim (F), Hege Asbjørnsen (F) og Eivind Sande (F)
MØTENDE VARAMEDLEM:	Ingen
FORFALL:	Anders Klovning (F), Jan Kristoffer Høiland (U) og varamedlemmene
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder Toril Hallsjø, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Ingen fra BDO AS
ANDRE SOM MØTTE:	Ordfører Marte Eide Klovning (F)
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sølvi Austrheim ble valgt som møteleder. På slutten av møtet vedtok utvalget å ta opp en ekstrasak, sak 5/13-Forvaltningsrevisjon av Helseavdelingen - bestilling av prosjektmandat

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 1/13 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 23.11.12

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 23.11.12 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 01.02.13:

Kontrollutvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 01.02.13:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 23.11.12 godkjennes.

SAK 2/13 REFERATSAKER 10.02.12

1. Oppdatert møteoversikt 1. halvår 2013
2. Kommunestyrevedtak 15.11 12, sak 81/12 - Plan for selskapskontroll 2012-2016
3. Kommunestyrevedtak 13.12 12, sak 98/12 - Plan for forvaltningsrevisjon
4. FKT- nytt nr. 2 /12
5. Skatteregnskapet for Utsira 2012- årsregnskap og årsrapport fra skatteoppkreveren

Behandling i kontrollutvalget 01.02.13:

Sekretær gjorde oppmerksom på endringsvedtaket gjort av kommunestyret i sak 81/12 tyder på en sammenblanding av begreper, da det ikke er «etatene» som kan være gjenstand for selskapskontroll, men forvaltningsrevisjon. Skatteregnskapet ble gjennomgått. Det var i år siste gang levert fra økonomisjefen i kraft av skatteoppkrever. Til neste år utarbeides regnskap og rapport av kemneren i Haugesund.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 01.02.13:

Referatsakene 1- 5 blir tatt til orientering.

SAK 3/13 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2012

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg godkjenner vedlagte årsmelding for 2012.

Utsira kommunestyre tar årsmeldingen for 2012 fra kontrollutvalget til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 01.02.13:

Utkast til årsmelding ble gjennomgått. Det kom ingen merknader til innholdet i årsmeldingen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 01.02.13 og innstilling til kommunestyret:

Utsira kontrollutvalg godkjenner vedlagte årsmelding for 2012.

Utsira kommunestyre tar årsmelding 2012 fra kontrollutvalget til orientering.

SAK 4/13 RAPPORT – SELSKAPSKONTROLL – INTERKOMMUNALT ARKIV I ROGALAND (IKA) IKS

Sekretariatets innstilling:

1. Utsira kommunestyre tar den framlagde selskapskontrollen av Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS til etterretning.
2. Rapporten oversendes eierkommunene, som bes om å ta stilling til rapportens konklusjoner og anbefalinger. Kontrollutvalget følger opp anbefalingene i når det gjelder selskapet i løpet av høsten 2013.

Behandling i kontrollutvalget 01.02.13:

Hovedpunktene i rapporten ble gjennomgått. Mange av innvendingene fra revisor vil bli rettet i løpet av året. Kontrollutvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 01.02.13 og innstilling til kommunestyret:

1. *Utsira kommunestyre tar den framlagde selskapskontrollen av Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS til etterretning.*
2. *Rapporten oversendes eierkommunene, som bes om å ta stilling til rapportens konklusjoner og anbefalinger. Kontrollutvalget følger opp anbefalingene i når det gjelder selskapet i løpet av høsten 2013.*

EKSTRA-

**SAK 5/13 FORVALTNINGSREVISJON AV HELSEAVDELINGEN –
BESTILLING AV PROSJEKTMANDAT**

Behandling i kontrollutvalget 01.02.13:

Utvalget var opptatt av å få kommet i gang med forvaltningsrevisjon av Helseavdelingen, sett i lys av vedtak i sak 81/12 og de budsjettoverskridelser som har vært de siste år. Utvalget var kjent med KST-sak om dekning av overforbruk og forklaringer, men mente det var viktig å gå dypere. Sekretær viste til at det er avsatt ca. 50 timer i budsjettet, men at kostnadene enten kan fordeles over flere år eller at det søkes om tilleggsbevilgning. Da revisor møter i årsregnskapssaken neste møte var utvalget enig om allerede nå å be om et utkast til mandat og forslag til aktuelle problemstillinger.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 01.02.13:

Utsira kontrollutvalg ber revisor/BDO AS om å legge fram et utkast til prosjektmandat knyttet til forvaltningsrevisjon av Helseavdelingen til neste møte.

Eventuelt

Neste møte

I følge plan er dato satt til fredag 26. april kl. 12.30. Sekretær gjorde oppmerksom på at formannskapet har vedtatt samme møtedato, men at deres møtetid da må endres slik at rådmann og økonomisjef kan møte i kontrollutvalget.

Utsira, 01.02.13

Sølvi Austrheim
møteleder


Toril Hallsjø
utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	26.04.13	6/13

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø		

REFERATSAKER 26.04.13

Vedlegg:

6. Kommunestyrevedtak 07.03.13, sak 10/13 – årsmelding 2012
7. Kommunestyrevedtak 07.03.13, sak 11/13 – rapport – selskapskontroll – IKA IKS
8. Innkalling til representantskap 25.04.13 – IKA Rogaland IKS
9. Innkalling til generalforsamling for Rutebåten Utsira AS 02.05.13 kl 16.00
10. Årsberetning og regnskap 2012 – Rutebåten Utsira AS
11. Innkalling til representantskap 07.02.13 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
12. FKT-konfeanse 05.-06.06.13 – Gardermoen
13. Åpne møter i kontrollutvalg og kommunale foretak fra 01.07.13

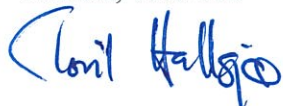
Saksorientering:

Vedlagt følger de ovenfor opplistede tema, brev og meldinger til kontrollutvalgets orientering.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsaker 6 - 13 blir tatt til orientering

Aksdal, 19.04.13



Toril Hallsjø
Daglig leder/utvalgssekretær



UTSIRA KOMMUNE

UTSIRA
GIR ENERGI



Saksframlegg

Saksnummer: kutvalg-04/13-K-10/13
Møtedato: 01.02.13 – 07.03.13
Arkivkode: 216
Sakstittel: RAPPORT-SELKAPSKONTROLL-INTERKOMMUNALT ARKIV I
ROGALAND IKS.

Saken skal behandles av: Kontrollutvalget og Kommunestyret

Kontrollutvalgets vedtak i saken og innstilling til kommunestyet:

1. Utsira kommunestyre tar den framlagte selskapskontrollen av Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS til etterretning.
2. Rapporten oversendes eierkommunene, som bes om å ta stilling til rapportens konklusjoner og anbefalinger. Kontrollutvalget følger opp anbefalingene i forhold til selskapet i løpet av høsten 2013.

Kommunestyrets behandling av saken:

Utsira kommunestyre tiltrer kontrollutvalgets vedtak i saken.

Grunnlagsdokumenter og vedlegg - Lovverk/Retningslinjer/Kommunale planer:

Kontrollutvalgssak 4/13 Rapport selskapskontroll interkommunalt arkiv i Rogaland IKS.

Bakgrunn for saken:

Se grunnlagsdokument.

Saksopplysninger:

Se grunnlagsdokument.

Rådmannens vurdering: Ingen

Konsekvenser grønn øy - energiøkonomisering: Ingen

Økonomiske konsekvenser:

Ingen.

Saksbehandler: Torill Hallsjø

Humor - Raushet - Driftighet



7

Haugeland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 14.03.13
Journal nr:
Arkivkode:

UTSIRA KOMMUNE

Saksframlegg

Saksnummer: Kontrollutvalg sak 3/13 – K-11/13

Møtedato: 01.02.13 – 07.03.13

Arkivkode: 216

Sakstittel: ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALGET 2012.

Saken skal behandles av: Kontrollutvalget og kommunestyret

Kontrollutvalgets tilråding til innstilling til kommunestyret:

Utsira kontrollutvalg godkjenner vedlagte årsmelding for 2012.

Utsira kommunestyre tar årsmelding 2012 fra kontrollutvalget til orientering.

Kommunestyrets behandling av saken:

Vedtak:

Utsira kommunestyre tiltrer kontrollutvalgets vedtak i saken.

Grunnlagsdokumenter og vedlegg - Lovverk/Retningslinjer/Kommunale planer:

Kontrollutvalgets behandling av saken i møte den 01.02.13.

Bakgrunn for saken: Se vedlegg

Saksopplysninger: Se vedlegg

Administrasjonens vurdering: Ingen

Saksbehandler: Torill Hallsjø



Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 03.04.13
Journalført: 13/120/4ha
Arkivkode: 217

Representantskapet v/Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS

Vår ref.
13/115-2/033/TIJ

Deres ref.

Dato:
22.03.2013

Innkalling til representantskapsmøte

Representantskapet ved Interkommunalt Arkiv i Rogaland innkalles med dette til årsmøte:

Torsdag 25. april d.å.

Kl. 10.00 i konferanserommet, 4 etasje i Bergelandsgaten 30 i Stavanger.

Saksliste	
01/13	Godkjenning av møteinnkalling og saksliste
02/13	Valg av leder og nestleder til representantskapet
03/13	Valg av referent og to representanter til å undertegne protokoll
04/13	Endring av selskapsavtalen – ny deltaker i selskapet
05/13	Årsmelding 2012
06/13	Regnskap og revisjonsberetning for 2012
07/13	Budsjettforutsetninger og rammer for 2014
08/13	Økonomiplan 2014-2017
09/13	Oppfølging av selskapskontroll
10/13	Valg av styre og valgkomité
11/13	Innkomne saker

Det inviteres til enkel lunsj etter møtet.

Saker som ønskes behandlet må være tilsendt administrasjonen ved IKA innen onsdag 17. april.

Det bes videre at deltakerne gir beskjed til IKA innen 17. april om hvem som kommer til å representere kommunen/selskapet på møtet. For at representantskapet skal være beslutningsdyktig, må minst to tredjedeler av representantene være til stede.

Faglig orientering: kvinner i politikken. En presentasjon av kvinnelige pionerer i lokalpolitikken i anledning stemmerettsjubileet.

Med hilsen

(sign.)
Jorunn P. Hegdal
Representantskapet leder

(sign.)
Tor Ingve Johannessen
daglig leder

Vedlegg.

Innkalling til Generalforsamling for Rutebåten Utsira A/S.

9
Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 04.04.13
Journalført: 13/123/41
Arkivkode: 217

Etter anmodning fra styreleder kalles det herved inn til Generalforsamling for Rutebåten Utsira A/S.

Møtet avholdes i allrommet på Siratun, torsdag 2 mai kl 1600 år 2013.

Saker til behandling :

Sak 1. Valg av møteleder.

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato:
Journalført:
Arkivkode:

Sak 2. Godkjenning av innkalling og dagsorden.

Sak 3. Valg av 2 personer til å underskrive prottokollen.

Sak 4. Årsmelding, styre og revisjonsberettning for 2012.

Sak 5. Godkjenning av resultatregnskap og balanse for Rutebåten Utsira A/S.

Sak 6. Dekkning av underskudd.

Sak 7. Valg av revisor.

Sak 8. Valg av styre.

Mvh.


Toralf K. Austrheim
Daglig leder

**Årsoppgjør 2012
for
Rutebåten Utsira AS**

org. nr. 984 734 794

Utført av :
GL Skipsregnskap AS
Kaien 11, Boks 80
4291 Kopervik
Tlf. 52 80 42 0

Årsberetning 2012

Virksomhet

Selskapet driver med lokalrute mellom Utsira - Haugesund.
Selskapet har konsesjon fra Rogaland Fylkeskommune på sambandet frem til 2014.
Selskapet har forretningskontor på Utsira, Utsira kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets driftsinntekter utgjorde kr. 30 235 583 mot i fjor kr. 29 627 791. Resultat før skatt utgjør - kr. 72 789 mot i fjor kr. 1 452 344. Egenkapitalandel i selskapet utgjør kr. 5 247 419.

Årsaken til årets underskudd er at ledelsen i selskapet vedtok å gjennomføre en større oppgradering av MS Utsira enn planlagt, samt økning i bunkerskostnadene.

Selskapet har i 2012 hatt en liten økning i driftsinntektene med kr. 529 062. Billettsinntekter og frakt av gods er omtrent likt som året før og økningen i driftsinntektene skyldes økt tilskudd via Kolumbus etter at en nå benytter SSB- for ferger ved beregning av tilskudd.

Klassekostnader i 2012 utgjør kr. 840 000 og i selskapets balanse har en avsatt kr. 840 000 som dekker årets påløpte klassekostnad. Skipet har i 2012 gjennomført hovedklasse av hovedmotor i Danmark i slutten av april. Årets avsetning er derfor første avsetning før neste mellom- og hovedklasse skal gjennomføres.

Selskapet transporterte i 2012 32 005 passasjer og 10 644 biler, mot 32 116 passasjer og 10 354 biler i 2011. Styret er av den oppfatning at en kan forvente tilsvarende transport av passasjer/biler i årene fremover, men styret vil intensivere markedsføringen av Utsira. En har allerede avtale med å få på plass bedre fasiliteter for de reisende i Haugesund med venterom og toaletter.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2012 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø og likestilling

Det har i 2012 vært gjennomført HMS og sikkerhetsmøter med mannskap og skipsførere. Rederiet har gjennomført 2 medarbeidersamtaler i 2012. Arbeidsmiljøet om bord anses etter gjennomføring av tiltakene å være tilfredsstillende. Det er ikke påført skader eller ulykker på personell i driftsvirksomheten. Selskapet fører oversikt over sykefravær iht lover og forskrifter og i 2012 har selskapet hatt sykefravær med totalt 37 dager. I tillegg har der vært en langtidssykemeldt fra april 2012, samt en langtidssykemeldt/svangerskapspermisjon fra september 2012.

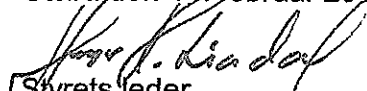
Selskapets ansatte er vesentlig menn, men det legges opp til lik behandling av begge kjønn ved rekruttering av personell til drift og ledelse.

Styret består av 2 menn og 1 kvinne.

Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø utover hva som må påregnes for denne type drift.

Utsira den 14. februar 2013


Styrets leder
Hege Haukeland Liadal


Styremedlem
Frode Skare


Styremedlem
Bjørn B. Thomassen

Resultatregnskap

	Note	2012	2011
ORDINÆRT RESULTAT			
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 327 624	2 338 717
Annen driftsinntekt		27 907 959	27 289 074
Sum driftsinntekter		30 235 583	29 627 791
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	9 666 233	9 244 516
Avskrivning på varige driftsmidler	2	2 687 000	2 673 690
Annen driftskostnad	1	15 431 349	13 678 933
Sum driftskostnader		27 784 582	25 597 139
DRIFTSRESULTAT		2 451 001	4 030 652
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		307 451	431 568
Annen finansinntekt		17 221	5 287
Sum finansinntekter		324 672	436 855
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 865 733	3 014 793
Annen finanskostnad		2 681	370
Sum finanskostnader		2 868 414	3 015 163
NETTO FINANSPOSTER		(2 543 742)	(2 578 308)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(92 741)	1 452 344
Skattekostnad	3	(19 952)	406 717
ÅRSRESULTAT		(72 789)	1 045 627
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	(72 789)	1 045 627
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(72 789)	1 045 627

Balanse pr. 31.12.2012

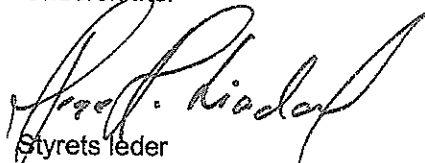
	Note	31.12.2012	31.12.2011
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Landanlegg	2	141 500	157 500
MS Utsira	2,6	47 497 200	50 168 200
Sum varige driftsmidler		47 638 700	50 325 700
SUM ANLEGGSMIDLER		47 638 700	50 325 700
OMLØPSMIDLER			
Beholdning			
Beholdning bunkers		799 000	417 000
Sum beholdning		799 000	417 000
Fordringer			
Kundefordringer		71 802	17 630
Andre fordringer		1 607 272	2 349 473
Sum fordringer		1 679 074	2 367 103
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	10 307 723	11 315 526
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		10 307 723	11 315 526
SUM OMLØPSMIDLER		12 785 797	14 099 629
SUM EIENDELER		60 424 497	64 425 329

Balanse pr. 31.12.2012

	Note	31.12.2012	31.12.2011
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	4 047 419	4 120 208
Sum opptjent egenkapital		4 047 419	4 120 208
SUM EGENKAPITAL		5 247 419	5 320 208
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	1 090 179	1 110 131
Sum avsetning for forpliktelser		1 090 179	1 110 131
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	49 551 991	52 203 463
Sum annen langsiktig gjeld		49 551 991	52 203 463
SUM LANGSIKTIG GJELD		50 642 170	53 313 594
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 211 482	952 776
Skyldig offentlige avgifter		755 696	653 124
Annen kortsiktig gjeld	7,10	2 567 730	4 185 627
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 534 908	5 791 527
SUM GJELD		55 177 078	59 105 121
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 424 497	64 425 329

Utsira den 14. februar 2013

Underskrifter


 Styrets leder
 Hege Haukeland Liadal


 Styremedlem
 Frode Skare


 Styremedlem
 Bjørn B. Thomassen

Noter 2012

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men med restverdi etter 20 år. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap.

Klassifikasjonskostnader

Klassifikasjonskostnader settes av i regnskapet fortløpende.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (28%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter 2012

Note 1 - Lønnskostnader, ytelser til ledende personer

	I år	I fjor
Lønninger	7 391 425	6 981 575
Arbeidsgiveravgift	877 673	875 294
Innleid arbeidskraft	97 200	0
Annen personalkostnad	477 348	361 250
Pensjonskostnader	822 587	1 026 397
Sum	9 666 233	9 244 516

Selskapet har hatt gjennomsnittlig 10 årsverk.

Selskapet er pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Lønn/godtgjørelse til daglig leder utgjør med kr. 967 752.

Godtgjørelse til styret utgjør kr. 120 000.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2012 utgjør kr. 19 480.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Landanlegg	MS Utsira	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	160 190	69 937 120	70 097 310
Anskaffelseskost pr. 31/12	160 190	69 937 120	70 097 310
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 690	19 768 920	19 771 610
+ Ordinære avskrivninger	16 000	2 671 000	2 687 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	18 690	22 439 920	22 458 610
Balanseført verdi pr 31/12	141 500	47 497 200	47 638 700

Noter 2012

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-92 741
+ Permanente og andre forskjeller	21 486
+ Endring i midlertidige forskjeller	-2 730 196
= Inntekt	-2 801 451

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0

+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-19 952
= Ordinær skattekostnad	-19 952
Skattesats 31.12	28

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 200 000	4 120 208	5 320 208
Årets resultat		- 72 789	- 72 789
Egenkapital 31.12.	1 200 000	4 047 419	5 247 419

Note 5 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2011	2012
+ Driftsmidler inkl. goodwill	23 934 340	24 949 700
+ Gevinst- og tapskonto	-395 954	-316 763
- Andre avsetninger for forpliktelser	2 475 645	840 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	17 097 986	19 899 437
= Grunnlag utsatt skatt	3 964 755	3 893 500
Utsatt skatt	1 110 131	1 090 179

Noter 2012

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr. 31.12. kr. 31 857 876.

Av selskapets gjeld er sikret ved pant :

Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>Kr. 49 551 991</u>
--------------------------------	-----------------------

Den bokførte verdien av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld :

MS Utsira	<u>Kr. 47 497 200</u>
-----------	-----------------------

Note 7 - Klassefond

I regnskapet har en avsatt for klassefond med kr. 840 000 da det i 2012 er utført hovedklasse på hovedmotor.

Tidsavgrensing pr. år er på kr. 840 000.

Selskapet har valgt å tidsavgrense kostnaden, samt tidsavgrense tilskuddet fra Rogaland Fylkeskommune.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 480 023 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 424 154.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 1 200 aksjer hver pålydende kr. 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr. 1 200 000. Selskapet har kun en aksjeklasse og stemmerettsregler følger de alminnelige bestemmelser i aksjeloven.

Aksjonærens navn :	Antall aksjer :	Andel :
Utsira Kommune	1 200 aksjer	100 %

Note 10 - Garantistillelse

Selskapet har stillet garanti ovenfor Rogaland Fylkeskommune med kr. 75 000,-.

Til generalforsamlingen i

Rutebåten Utsira AS

REVISJONSBERETNING FOR 2012

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Rutebåten Utsira AS som viser et underskudd på kr 72.789,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2012 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder 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 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 selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets 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.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Rutebåten Utsira AS per 31. desember 2012 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Haugesund, 1. mars 2013

Apeland Revisjon AS



Harald J. Apeland

Registrert revisor

Resultatregnskap

	Note	2012	2011
ORDINÆRT RESULTAT			
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt			
3010 Salg diesel avgiftspliktig		61 706,36	53 079,20
3013 Godsfrakt avgiftspliktig		348 066,20	357 555,00
3020 Passasjer- + bilfrakt avgiftspl		1 903 642,43	1 911 243,15
3030 Kredittgebyr - avgiftspliktig		14 208,80	16 839,60
Sum Salgsinntekt		2 327 623,79	2 338 716,95
Annen driftsinntekt			
3410 Driftstilskudd fra fylket		26 474 370,00	25 945 308,00
3412 Ref. grunnavgift diesel		1 433 589,00	1 343 766,00
Sum Annen driftsinntekt		27 907 959,00	27 289 074,00
Sum driftsinntekter		30 235 582,79	29 627 790,95
Driftskostnader			
Lønnskostnad			
	1		
4510 Innleige arbeidskraft		97 200,00	0,00
5010 Lønninger		6 514 633,26	6 652 244,33
5011 Lønn administrasjon		74 916,00	59 493,00
5012 Lønn renhold		218 748,04	283 960,35
5013 Lønn overtid		62 615,26	94 920,65
5016 Lønn - styrhonorar		120 000,00	124 600,00
5017 Lønn ferievikarer		766 880,24	250 091,27
5030 Legebesøk		7 730,00	10 505,00
5040 Ferielønn		46 817,74	46 820,84
5210 Trekkpl. tif		7 814,00	6 000,00
5250 Trygghetsforsikring		40 536,00	36 000,00
5280 Skattepliktig diett		900,00	584,00
5290 Motkonto skattepl. diett		(900,00)	(50 460,00)
5295 Motkonto trekkpl tif		(473,00)	0,00
5320 Pensjonsforsikring innskuddspen		610 040,88	851 751,10
5370 Gruppelivsforsikring		37 019,00	7 876,00
5410 Arbeidsgiveravgift		872 710,01	870 339,50
5411 Avsatt arb.g.avg. av feriepenge		4 962,70	4 954,49
5420 Reders andel pensjonstrygd		219 610,07	222 788,20
5810 Refusjon lønn		(307 550,00)	(483 834,00)
5811 Refusjon lønn (periodisering)		(105 635,00)	0,00
5900 Andre personalkostnader		53 272,05	45 941,12
5911 Proviant & Middag		308 200,70	258 082,48
5946 Periodisering skyld. pensj.fors		16 185,39	(48 142,00)
Sum Lønnskostnad		9 666 233,34	9 244 516,33
Avskrivning på varige driftsmidler			
	2		
6000 Avskrivning / Avdrag		2 687 000,00	2 673 690,00
Sum Avskrivning på varige driftsmidler		2 687 000,00	2 673 690,00
Annen driftskostnad			
	1		
3900 Provisjon kredittkort		0,00	360,00
4060 Frakt, toll spedisjon		2 854,30	480,00
5390 Reiseutgifter mannskap		21 790,45	1 575,93
6150 Havne og kaiavgifter		273 033,85	277 774,68
6350 Lys, varme		87 361,96	47 039,67

Resultatregnskap

	Note	2012	2011
6365 Kostnader ekstraturer		525 000,00	336 000,00
6370 Renhold og renovasjon		13 756,51	12 333,03
6399 Annen kostnad lokaler		4 000,00	2 892,40
6430 Leie andre kotormaskiner/data		4 256,00	6 408,80
6510 Vedlikehold båt		1 019,20	12 307,40
6520 ISM system		121 023,00	95 630,00
6521 Redningsutstyr + medisiner		4 624,00	25 869,60
6540 Smårekvisita		48 110,11	90 957,42
6560 Driftsmaterialer		109 253,64	24 770,39
6570 Div. gebyrer		198 211,24	147 377,95
6580 Arbeidstøy og verneutstyr		20 559,62	26 638,70
6610 Service/rep av maskiner/utstyr		1 463 225,62	980 818,52
6620 Reperasjon og vedlikehold uts.		1 071 037,50	1 064 909,91
6700 Diverse fremmed tjenester		7 450,40	97 709,05
6710 Kurs utdanning opplæring		0,00	97 258,60
6720 Regnskapstjenester		199 436,40	223 941,20
6740 Honorar revisjon		19 480,00	19 600,00
6800 Kontorrekvisita		10 225,82	3 818,24
6820 Trykksaker		10 101,50	3 044,00
6830 Data-/EDB-kostnader		56 953,87	18 957,01
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker		7 188,64	5 097,50
6900 Telefon		62 269,52	51 322,72
6903 Mobil + Bredbånd Toralf		7 184,17	11 835,83
6913 Utgifter Truck		16 161,22	3 778,20
6914 Bunkers		9 620 870,77	8 588 827,20
6920 Slop avfall		31 102,50	22 480,00
6940 Porto		6 615,04	8 737,32
6999 Øreavrunding		(93,67)	(115,61)
7110 Bilgodtgjørelse oppgavepliktig		7 739,10	16 025,50
7140 Reisekostnad		25 743,12	13 558,27
7150 Reisekostnad ikke oppgaveplikti		0,00	11 857,41
7160 Diettkostnad, oppgavepliktig		2 160,00	6 879,00
7310 Annonser		6 770,00	7 080,00
7320 Reklame (messekostn. mv)		42 058,30	48 049,60
7350 Møtekostnader		11 590,00	2 373,00
7360 Representasjon, ikke fradragsb		0,00	215,00
7400 Kontingent, fradragsberettiget		30 570,00	27 281,00
7420 Gaver, fradragsberettiget		7 340,00	5 655,00
7430 Gaver, ikke fradragsberettiget		21 486,15	0,00
7510 Forsikringspremier		401 252,80	378 241,00
7530 Klassekostnader		840 000,00	840 000,00
7711 Kostnader styremøte		1 451,48	0,00
7770 Bankomkostninger		6 462,34	7 023,06
7790 Annen kostnad		(0,06)	3 900,01
7830 Tap på krav		2 662,40	179,20
9999 Observasjonskonto		0,00	180,00
Sum Annen driftskostnad		15 431 348,81	13 678 932,71
Sum driftskostnader		27 784 582,15	25 597 139,04
DRIFTSRESULTAT		2 451 000,64	4 030 651,91
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt			
8040 Renter på bankinnskudd		307 451,00	431 017,00
8050 Annen renteinntekt		0,00	551,00

Resultatregnskap

	Note	2012	2011
Sum Annen renteinntekt		307 451,00	431 568,00
Annen finansinntekt			
8070 Purregebyr		310,00	(189,75)
8071 Aksjeutbytte, skattefritt		2 732,00	4 819,00
8080 AGIOGEVINST		14 178,75	657,75
Sum Annen finansinntekt		17 220,75	5 287,00
Sum finansinntekter		324 671,75	436 855,00
Finanskostnader			
Annen rentekostnad			
8150 Rentekostnader		2 864 582,00	3 013 487,00
8174 Morarenter		1 079,13	1 305,89
8175 Purregebyr		71,47	0,00
Sum Annen rentekostnad		2 865 732,60	3 014 792,89
Annen finanskostnad			
8170 Annen finanskostnad		2 681,00	370,00
Sum Annen finanskostnad		2 681,00	370,00
Sum finanskostnader		2 868 413,60	3 015 162,89
NETTO FINANSPOSTER		(2 543 741,85)	(2 578 307,89)
 ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		 (92 741,21)	 1 452 344,02
Skattekostnad	3		
8320 Endring i utsatt skatt		(19 952,00)	406 717,00
Sum Skattekostnad		(19 952,00)	406 717,00
 ÅRSRESULTAT		 (72 789,21)	 1 045 627,02
 OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4		
8960 Overføringer annen egenkapital		(72 789,21)	1 045 627,02
Sum Overføringer annen egenkapital		(72 789,21)	1 045 627,02
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(72 789,21)	1 045 627,02

Balanse pr. 31.12.2012

	Note	31.12.2012	31.12.2011
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Landanlegg	2		
1224 Landtilkobling		141 500,00	157 500,00
Sum Landanlegg		141 500,00	157 500,00
MS Utsira	2,6		
1227 Nye mf "Utsira"		47 497 200,00	50 168 200,00
Sum MS Utsira		47 497 200,00	50 168 200,00
Sum varige driftsmidler		47 638 700,00	50 325 700,00
SUM ANLEGGSMIDLER		47 638 700,00	50 325 700,00
OMLØPSMIDLER			
Beholdning			
Beholdning bunkers			
1405 Bunkersbeholdning		799 000,00	417 000,00
Sum Beholdning bunkers		799 000,00	417 000,00
Sum beholdning		799 000,00	417 000,00
Fordringer			
Kundefordringer			
1500 Kundefordringer		8 318,00	17 188,00
1501 Mannskap		0,00	442,00
1530 Opptjente ikke fakt. inntekter		63 484,00	0,00
Sum Kundefordringer		71 802,00	17 630,00
Andre fordringer			
1570 Andre kortsiktige fordringer		566 743,00	352 763,00
1571 Tilgode Tide Sjø AS		0,00	101 079,00
1575 Tilgode driftstilskudd		574 370,00	1 445 308,00
1590 Mellomregning Havgodt AS		4 875,00	0,00
1700 Forskuddsbetalte kostnader		99 000,00	103 336,00
2740 Oppgjørskonto merverdigavgift		362 284,22	346 987,00
Sum Andre fordringer		1 607 272,22	2 349 473,00
Sum fordringer		1 679 074,22	2 367 103,00
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8		
1900 Kontanter		5 000,00	5 000,00
1920 Bankinnskudd 3240.07.20605		3 526 695,85	5 523 736,23
1928 Bank 3240.17.09583		6 296 003,74	5 362 636,18
1950 Bank for skattetrekk 3240.70.71		480 023,00	424 154,00
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 307 722,59	11 315 526,41
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		10 307 722,59	11 315 526,41
SUM OMLØPSMIDLER		12 785 796,81	14 099 629,41
SUM EIENDELER		60 424 496,81	64 425 329,41

Balanse pr. 31.12.2012

	Note	31.12.2012	31.12.2011
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9		
2000 Aksjekapital		1 200 000,00	1 200 000,00
Sum Selskapskapital		1 200 000,00	1 200 000,00
Sum innskutt egenkapital		1 200 000,00	1 200 000,00
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
2050 Annen egenkapital		4 047 418,74	4 120 207,95
Sum Annen egenkapital		4 047 418,74	4 120 207,95
Sum opptjent egenkapital		4 047 418,74	4 120 207,95
SUM EGENKAPITAL		5 247 418,74	5 320 207,95
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5		
2120 Utsatt skatt		1 090 179,00	1 110 131,00
Sum Utsatt skatt		1 090 179,00	1 110 131,00
Sum avsetning for forpliktelser		1 090 179,00	1 110 131,00
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
2251 Lån kommunalbanken - 20030838		49 551 991,00	52 203 463,00
Sum Gjeld til kredittinstitusjoner		49 551 991,00	52 203 463,00
Sum annen langsiktig gjeld		49 551 991,00	52 203 463,00
SUM LANGSIKTIG GJELD		50 642 170,00	53 313 594,00
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			
2400 Leverandørgjeld		1 211 481,68	952 776,36
Sum Leverandørgjeld		1 211 481,68	952 776,36
Skyldig offentlige avgifter			
2600 Forskuddstrekk		483 140,00	420 911,00
2630 Pensjonstrekk		16 922,00	0,00
2631 Pensjonstrygd (reders andel)		43 263,67	0,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift		207 408,00	227 250,00
2780 Påløpt arbgavg. av feriepenger		4 962,71	4 963,00
Sum Skyldig offentlige avgifter		755 696,38	653 124,00
Annen kortsiktig gjeld	7,10		
2920 Skyldige kostnader		0,00	24 588,00
2930 Skyldig lønn		1 994,27	2 145,30
2940 Påløpne feriepenger		46 817,74	46 820,80
2942 Påløpne hyrer/lønn		394 475,00	275 005,00
2950 Påløpt rente		1 284 443,00	1 361 423,00
2985 Avs. klasse		840 000,00	2 475 645,00
Sum Annen kortsiktig gjeld		2 567 730,01	4 185 627,10
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 534 908,07	5 791 527,46
SUM GJELD		55 177 078,07	59 105 121,46
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 424 496,81	64 425 329,41

Representantskapsmøte Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

tirsdag 7. mai 2013 kl. 18.00

Sted: Tysvær rådhus – Cleng Peerson-rommet (hovedinngang, 2.etg.)
Servering: Enkel
Forfall meldes til: Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 959 86 979
post@kontrollutvalgene.no

Vararepresentanter møter kun etter særskilt innkalling. Det bes om at de oppnevnte gir beskjed **innen 3. mai** at de møter. For at representantskapet skal være beslutningsdyktig, må minst to tredjedeler av representantene være til stede.

Til behandling foreligger:

- 1/13 Godkjenning av innkalling og saksliste
- 2/13 Godkjenning av protokoll fra møte 08.05.12
- 3/13 Referatsaker
- 4/13 Suppleringsvalg – ny styreleder
- 5/13 Deltakelse i Interkommunalt Arkiv (IKA) i Rogaland IKS
- 6/13 Årsmelding 2012
- 7/13 Årsregnskap 2012
- 8/13 Budsjett 2014
- 8/13 Økonomiplan 2014 – 2017

Aksdal 08.04.13

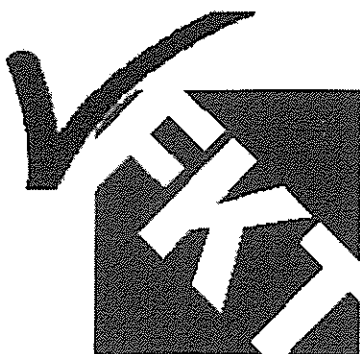
(sign.)
Aasmund Austerheim
Leder av representantskapet

(sign.)
Toril Hallsjø
Daglig leder

Kopi: Vararepresentanter, styremedlemmer, revisor og deltakerkommunene v/postmottak

*I tråd med § 8 i Lov om interkommunale selskaper sendes innkalling til møte i representantskapet med **fire ukers varsel**.*

Sakspapirer sendes ut to uker før møtet.



FAGKONFERANSE KONTROLL OG TILSYN

GARDERMOEN 5-6. JUNI 2013

ARSMØTE I FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN 5 JUNI 2013

09.00 – 10.00	REGISTRERING "Noe å bite i"
10.00 – 10.15	Åpning av konferansen. Per Rune Vereide Styreleder i FKT / Nestleder i Sogn og Fjordane fylkeskommune's kontrollutval.

POLITISK LEDELSE I KR D - TANKER OG FORVENTNINGER.

Møteleder: Per Rune Vereide, styreleiar i FKT

10.15 – 10.45	Nytt fra KR D, forventninger og fremtidstanker. Anja Kristin Salte Hjelseth Politisk rådgiver i Kommunal- og regionaldept.
10.45 – 11.00	Spørsmål og kommentarer fra salen.
11.00 - 11.15	PAUSE

KORRUPSJON, MISLIGHETER OG ANTIKORRUPSJONSARBEID

Møteleder: Wencke Sissel Olsen, nestleder i FKT

11.15 - 11.35	Foreleser presenteres senere
11.35 - 11.55	Korrupsjon og misligheter – fokusområde i finansiell revisjon? Harald Brandsås Fagdirektør i Den norske Revisorforening (DnR).

11.55 - 12.15	Foreleser presenteres senere
12.15 – 13.00	PANELDISKUSJON Spørsmål og kommentarer fra salen.
13.00 – 14.00	LUNCH

BUDSJETTTEST I KOMMUNENE – HVA KAN MAN FORVENTE AV STYRINGSdokumenter?

Møteleder: Kirsten Emilie Aasen, styremedlem i FKT

14.00 – 15.00	Budsjetttest for kommunene Bjørn Brox - Cand. polit. og bedriftsøkonom. Arbeider som konsulent i Agenda Kaupang - Skribent på siste side i Kommunal Rapport, med budsjett og årsmeldingstest
15.00 – 15.30	DISKUSJON Spørsmål og kommentarer fra salen.

15.30 – 15.45	KAFFEPAUSE / Registrering av årsmøtedeltagere
---------------	---

ÅRSMØTE I FKT.

15.45 – 16.30	ÅRSMØTE I FKT – Se informasjon på baksiden
---------------	--

UTFLUKT

17.30	SOSIALT ARRANGEMENT. Sosialt arr. Kreativ planlegging pågår. <i>Hadeland Glassverk</i>
-------	---

TORSDAG 6. JUNI 2013.

BESTILLERKOMPETANSE OG MEDIAHÅNDTERING

Møteleder: Siri Holm Lønseth, styremedlem i FKT

09.00 – 10.00	Gode bestillinger av revisjon. Stein Ove Songstad - Hovedansvarlig for forvaltningsrevisjon i Deloitte AS - Medforfatter av Kontrollutvalgsboken og av Veileder i forvaltningsrevisjon
10.00 – 10.15	PAUSE
10.15 – 11.00	Økt oppmerksomhet om kontrollutvalgssakene – hvordan håndtere media? Ole Petter Pedersen Redaktør i Kommunal Rapport
11.00 – 11.30	PAUSE / utsjekking
11.30 – 12.30	LUNCH

HØRING I KONTROLLUTVALGET.

Møteleder: Per Rune Vereide, styreleiar i FKT

12.30 – 13.00	Ja – vi har gjennomført høring! Erfaringer fra Nord-Trøndelag fylkeskommune. Liv Tronstad Kontrollsjef i KomSek Trøndelag IKS.
13.00 – 13.30	Hva må vi være oppmerksom på ved høringer? Wencke Sissel Olsen - Nestleder i FKT - Sekretariatsleder i Rogaland kontrollutvalgssekretariat IKS
13.30 – 13.45	PAUSE
13.45 – 14.15	PANELDISKUSJON Spørsmål og kommentarer fra salen.

SKRÅBLIKK

Møteleder: Wencke Sissel Olsen, nestleder i FKT

14.15 – 14.45	Med skråblikk på kommunesektoren Siri Gedde-Dahl - Journalist i Aftenposten. - Var bl.a. med på avsløring av korrupsjon ved Nedre Romerike vannverk.
14.45 – 14.50	Avslutning av konferansen. Per Rune Vereide Leder i FKT

MÅLGRUPPE FOR KONFERANSEN

Kontrollutvalgsmedlemmer og ansatte i kontrollutvalgssekretariatene. Alle som er opptatt og interessert i kontroll og tilsynsarbeid i offentlig sektor.

PRAKTISK INFORMASJON

- ☐ Konferansehotell: Clarion Hotel Oslo Airport, Gardermoen (Tlf. 63949494)
- ☐ Adresse: Hans Gaarderveg 15, 2060 Gardermoen
- Grå buss fra flyplass til hotell ca. 3 ganger pr. time fra pkt. B25, overfor taxiholdeplassen.
- Gratis parkering. Kontakt resepsjon eller konferansebord for bevis.

INFORMASJON OM ÅRSMØTE

- ☐ Årsmøtet er kun for medlemmer i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)
- ☐ Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet innen 6 uker før årsmøtet, altså innen 24. april -13.
- FKT's handlingsplan 2014 er en av sakene som spesielt ønskes innspill til innen 24. april -13.
- ☐ Styret sender ut sakspapirene innen 2 uker før årsmøtet, altså innen 22. mai -13.
- ☐ Dersom din kommune / ditt sekretariat ikke er medlem i FKT, men ønsker å møte på årsmøtet med stemmerett, må innmelding skje innen 22. mai -13.
- ☐ Leder i valgkomiteen: Einar Ulla, KUV-sekretariatet i Sogn- og Fjordane fylkeskommune. Kan kontaktes på mobil 97190734 eller e-post einar.ulla@sfi.no
- ☐ Ønske om mer info / bli medlem i FKT? Se hjemmesiden www.fkt.no eller kontakt sekretariatet.

Kontaktinfo til sekretariat:

Tlf: Hogne Haktorson tlf: 55 23 94 53 / 91 10 59 82 / Roald Breistein: 55 23 94 47 / 97 50 51 52
E-postadresse: fkt@fkt.no

DELTAGERAVGIFT

FKT har reservert rom på konferansehotellet. Tildeling ut fra mottatt påmelding (først til mølla).

Deltagelse med overnatting: Kr. 5.400,- (Ikke medlem kr. 5.800,-)

Deltagelse uten overnatting, sosialt arr. & middag: Kr. 4.300,- (Ikke medlem kr. 4.700,-)

Ekstra overnatting 4 – 5. juni 2013 Kr. 1.300,-

PÅMELDING

- ☐ Påmelding via FKT sin hjemmeside www.fkt.no
- ☐ Bindende påmelding, innen 18. april 2013.
- ☐ Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr. 500,- + FKT sine eventuelle kostnader til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltageravgift.



KOMMUNAL- OG REGIONALDEPARTEMENTET

Du er her: regjeringen.no / [Kommunal- og regionaldepart...](#) / [Pressesenter](#) / [Pressemeldinger](#) / Opne møte i kontrollutval og kommunale føretak

Pressemelding, 08.02.2013

Opne møte i kontrollutval og kommunale føretak

Frå 1. juli 2013 skal det vere opne møte i kontrollutval og kommunale føretak. - Lovendringa vil gje innbyggjarar og media betre innsyn i kommunal verksemd, seier statsråd Liv Signe Navarsete.

Lovendringane er eit resultat av arbeidet i Kommunal- og regionaldepartementet for ein endå betre eigenkontroll i kommunane. Det er òg ei oppfølging av arbeidsgrupperapporten *85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane*.

- Kontrollutvalet er kontrollorganet til kommunestyret. Dei handsamar viktige saker som handlar om kommunale tenester, økonomi og måloppnåing. Eg meiner det er viktig og rett at desse møta som hovudregel er opne, seier Navarsete.

Også styremøta i kommunale føretak skal som hovudregel vere opne.

- Kommunale føretak er ein del av kommunen. Dei bør i stor grad vere opne for innsyn, seier Navarsete.

Kommunelova er samstundes endra slik at kontrollutvala og revisorane får rett til innsyn i alle interkommunale samarbeid etter kommunelova § 27 og i alle aksjeselskap som direkte eller indirekte er eigde av kommunen.

- Styrkt eigenkontroll er viktig for å sikre tilliten innbyggjarane har til kommunen. Det sikrar også effektiv og rett ressursbruk i kommunen, seier Navarsete.

Statsråden peiker òg på samanhengen mellom eigenkontrollen og statleg tilsyn.

- Eg ser det slik at i kommunar med aktiv forvaltningsrevisjon og eigenkontroll bør statlege tilsynsetatar ta omsyn til det og redusere tilsynet sitt, seier Navarsete.

Kommunal- og regionaldepartementet sin pressetelefon: 22 24 25 00.

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	26.04.13	7/13
Formannskapet	26.04.13	/13
Kommunestyret	02.05.13	/13

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	210	

KOMMUNEREGNSKAPET FOR 2012 - KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE

Vedlegg:

1. Utkast til kontrollutvalgets uttalelse
2. Regnskapet for 2012 (eget hefte m/vedlegg)
3. Årsmelding for 2012 (eget hefte)
4. Revisjonsrapport fra BDO AS datert 15.04.13
5. Årsoppgjørsbrev/notat av 19.04.13
- 6.

Saksorientering:

Innledning

Vedlagt følger Utsira kommunes årsregnskap for 2012 (eget hefte), årsmelding for 2012 (eget hefte), revisjonsberetning datert 15.04.13, årsoppgjørsbrev/notat, datert 19.04.13 fra BDO AS (vedlegg 4 og 5) og utkast til uttalelse (vedlegg 1). Foruten oppdragsansvarlig revisor vil også rådmannen/økonomisjef delta under behandlingen av saken.

Bakgrunn

Det går fram av forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7 at kontrollutvalget skal gi uttalelse om årsregnskapet:

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 i hende tidsnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

Det er ikke et krav om at kontrollutvalget behandler årsmeldingen, men denne skal følge med saken, og det skal bemerkes om det er vesentlige avvik mellom årsmelding og regnskap.

Kommunestyret skal vedta både årsregnskap og årsmelding i samme møte. Årsregnskapet skal vedtas etter innstilling fra formannskapet. Om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) står det følgende i forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10:

Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

Årsregnskapet skal være avlagt av fagsjef for regnskap innen 15. februar i året etter regnskapsåret.

Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet utarbeider årsberetningen, og fremmer denne for det organ kommunestyret eller fylkestinget bestemmer. Årsberetningen skal avgis uten ugrunnet opphold, og senest innen 31. mars. Hvis årsberetningen ikke fremmes for kontrollutvalget, skal den oversendes til kontrollutvalget før kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet. Årsberetningen skal foreligge til behandling i kommunestyret eller fylkestinget samtidig med at årsregnskapet skal behandles.

Der det er vesentlige avvik mellom utgifter i årsregnskapet og bevilgning til formålet i regulert budsjett, skal det redegjøres for avviket. Tilsvarende gjelder ved avvik mellom inntekter i årsregnskapet og regulert budsjett.

Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet skal vurdere tiltak for å bedre den økonomiske oppfølgingen gjennom året dersom det oppstår vesentlige avvik fra regulert budsjett.

Etter forskrift § 8 skal også kontrollutvalget se etter at revisjonen sine merknader (i rapport og/eller i årsoppgjørsbrev) blir fulgt opp.

Grunnlaget for kontrollutvalgets uttalelse

Grunnlaget for kontrollutvalgets behandling av årsregnskapet er Utsira kommunes avlagte årsregnskap for 2012 og noter, revisjonsrapport for 2012, revisors årsoppgjørsbrev og rådmannens årsmelding.

Regnskapet 2012

Regnskapet viser et positivt **brutto driftsresultat** (forholdet mellom driftsutgifter inkl. avskrivninger og driftsinntekter inkl. skatteinntekter og rammeoverføringer) på nærmere 0,4 mill. kr mot revidert budsjett på nærmere 0. Avviket mellom brutto driftsresultat og revidert budsjett skyldes at driftsutgiftene viser 2,1 mill. kr mer enn forventet brukt, mens driftsinntektene økte med 2,5 mill. kr mer enn regulert budsjett.

Netto driftsresultat er det samme som brutto driftsresultat, justert for finansinntekter og finanskostnader. Netto driftsresultat i 2012 ble 1,3 mill. kr mot revidert budsjett på minus 0,3 mill. kr. Det utgjør 4 %, som ligger over anbefalt nivå på 3 %. Dersom mva-refusjonen på 2,1 mill.kr holdes utenfor, vil driftsresultatet blitt 3 %. For 390 kommuner er snitt-tallet i år på 0,1 %. For sjetten år på rad ligger det under 1 % og for sju av ti kommuner rapporteres det dårligere resultat i 2012 enn i 2011.

Avsetning til fond er på 0,7 mill. kr og overføringer til investeringsregnskapet på 1,8 mill. kr, mens bruk av avsetninger viser 1,8 mill. kr. Sum utgifter i investeringsregnskapet var på nærmere 1,4 mill.kr. Justert for finansieringstransaksjoner og inntekter var finansieringsbehovet på 3 mill. kr. Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Totalt sett viser driftsregnskapet et **regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd)** på kr **1,3 mill kr.**

Noter

For at regnskapet skal gi leserne så god informasjon som mulig, er det viktig at tallene i regnskapet blir supplert med noter som gir tydelig henvisning til hvilke element i årsregnskapet de knytter seg til. Videre er det i KRS (kommunal regnskapsstandard) nr 6 listet opp en rekke noter som kan være aktuelle noteopplysninger. Notene som er utarbeidet til regnskapet i år er de samme som tidligere år.

Årsmelding

Etter loven skal det legges fram en årsmelding som skal gi opplysninger om forhold som ikke går fram av regnskapet og som er viktige i vurderingen av kommunens økonomiske situasjon og resultatet av virksomheten. Årsmeldingen gir utfyllende opplysninger til det tallmaterialet som går fram av regnskapet. Forklaringer på avvik er gjort nærmere rede for i årsmeldingen. Kommunen har i år, som tidligere år, en god og informativ årsmelding.

Generelt om innholdet i en revisorberetning

Forbehold brukes når revisor ønsker å gjøre kommunestyret oppmerksom på forhold som påvirker revisor sin konklusjon av regnskapet. Presiseringer brukes når revisor ønsker å gjøre kommunestyret oppmerksom på forhold som ikke påvirker revisor sin konklusjon om regnskapet totalt sett.

Revisors revisjonsberetning og årsoppgjørsbrev

Revisjonen har avlagt sin revisjonsberetning innenfor lovfastsatt frist. Revisor har avlagt såkalt ren beretning, dvs at det tas ikke forbehold eller presiseringer i beretningen.

Revisor konkluderer med at " *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 Utsira kommune per 31. desember 2012, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge*".

I årsoppgjørsnotat/brev av 19.04.13 har revisor tatt inn kommentarer til enkelte forhold: dette om tildelt bankfullmakt - arbeidsdeling, føring og rapportering av prosjekter i investeringsregnskapet og mangler i skjema 1A.

Notatet sammen med beretningen danner grunnlaget for den oppfølging utvalget eventuelt må foreta etter forskrift § 8. Kontrollutvalget må vurdere om de vil ha tilbakemelding fra administrasjonen på merknadene. Sekretariatet vil fremme forslag om at det blir gjort.

Kontrollutvalgets uttalelse

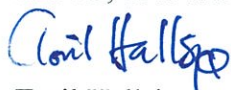
Vedlagt saken følger sekretariatets utkast til uttalelse fra kontrollutvalget om årsregnskapet. Kontrollutvalget må vurdere om det er forhold som de vil ta med i sin uttalelse til kommunestyret, basert på dokumentene i saken og orientering gitt i møtet.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDRAK:

Kontrollutvalget i Utsira vedtar vedlagte uttalelse til årsregnskapet for 2012 slik den foreligger/ med disse endringene.

Kontrollutvalget vil be rådmannen gi en tilbakemelding til kontrollutvalget på hvordan merknadene i årsoppgjørsbrevet er fulgt opp.

Aksdal, 19.04.13



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær

Til

kommunestyret i Utsira kommune

Kontrollutvalgets uttalelse til Utsira kommunes årsregnskap for 2012

Innledning

Kontrollutvalget har i møte 26.04.13, sak 7/13 behandlet Utsira kommunes årsregnskap for 2012.

Årsregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter, noteopplysninger og pliktige budsjettopplysninger.

Grunnlaget for uttalelsen

Grunnlaget for kontrollutvalgets behandling av kommunens årsregnskap er det avlagte årsregnskapet med noter, rådmannens årsmelding, revisjonsberetning datert 15.04.13 og revisors årsoppgjørsbrev/notat datert 19.04.13.

I tillegg har oppdragsansvarlig revisor og økonomisjefen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under behandlingen av årsregnskapet i kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets uttalelse:

Årsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk (**overskudd**) på **kr 1 387 044**.

Kontrollutvalget har merket seg at Utsira kommunes årsregnskap for 2012 også viser et positivt netto driftsresultat med 1,3 mill. kr, som utgjør 4 % av driftsinntektene.

Budsjettkontrollen har vært god innen ansvarsområdene. Det er gjort greie for reguleringene i rådmannens årsmelding og økonomisjefens kommentarer til regnskapet.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen for 2012, mener kontrollutvalget at årsregnskapet for 2012 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2012 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.12.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen merknader til Utsira kommunes årsregnskap for 2012.

Utsira, 26. april 2013

Jan Kristoffer Høiland
utvalgsleder

Kopi: Formannskapet



Tel: +47 51 96 23 00
Fax: +47 51 96 23 01
www.bdo.no

Luramyrvеien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Utsira kommune

Sandnes, 19. april 2013

Revisjon av regnskapet pr 31.12.2012

BDO AS har gjennomført revisjonen fr regnskapsåret 2012. Vår oppgave er primært å uttale oss om årsregnskapet, budsjett og årsberetningen. I tillegg er det ekstern revisors oppgave innenfor god revisjonsskikk å gjennomgå selskapets formuesforvaltning og regnskaps- og interne kontrollsystemer.

Vi har på stikkprøvebasis foretatt en gjennomgang av regnskapet. Vi vil kommentere følgende etter revisjonen:

Bankfullmakt -arbeidsdeling

Vi har tidligere tatt opp i revisjonsrapport forholdet vedrørende arbeidsdeling bokføring og utbetalinger bank. Vi har ikke oppdaget noen uregelmessigheter på dette området i 2012 i forbindelse med årets revisjon.

Bruk av bundne driftsfond

Det er brukt kr 188 000,- av bundne driftsfond til å finansiere utgifter i investeringsregnskapet. Dette er bokført som bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet. I henhold til regler skulle dette vært bokført som en overføring av midler fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet. Dette vil ikke gi vesentlige feil i regnskapet.

Investeringsregnskap

Det er i kommuneloven et krav om at budsjettet skal være realistisk, og fastsettes på grunnlag av de inntekter og utgifter som kommunen kan forvente i budsjettåret. Dette innebærer for eksempel at et investeringsprosjekt som vil gå over flere budsjettår må tas inn i investeringsbudsjettet kun med den delen av utgiftene til prosjektet som forventes i det aktuelle budsjettåret. Dersom det skjer endringer i budsjettåret som kan få betydning for de inntekter og utgifter som årsbudsjettet bygger på, skal kommunestyret foreta nødvendige endringer i budsjettet. Dette innebærer at forsinkelser av investeringsprosjekter som pviker kommunestyrets bevilgninger må innarbeides i et revidert budsjett når avvikene tilsier dette. Herunder må budsjetterte prosjekter som ikke er iverksatt eller fullført innenfor planlagt budsjettår tas med i årsbudsjettet for påfølgende år.

Det er i 2012 budsjettert med kr 2 136 640 i utgifter, mens reelle utgifter ble kr 1 386 318. Med dette avviket mellom regulert budsjett og regnskap kan det stilles spørsmål om



budsjettet er realistisk. Investeringsbudsjettet må reguleres ved behov for å tilfredsstille lovens krav til balanse, realisme mv.

Vi er klar over at det rapporteres til kommunestyret om framdriften i investeringsprosjektene gjennom året. Det bør i årsmeldingen opplyses om framdriften i investeringsprosjektene, herunder blant annet hvorfor de budsjetterte prosjektene ikke er gjennomført.

Vi viser til veileder fra kommunal- og regionaldepartementet vedrørende budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet.

Vi gjør imidlertid oppmerksom på at dette forholdet ikke har fått konsekvenser for vår revisjon.

Regnskapsrapporter

Regnskapsskjema 1A inneholder kolonnen for årets tall, fjorårets tall og justert budsjett. I henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning § 3 skal regnskapsskjema 1A inneholde opprinnelig budsjett i tillegg til justert budsjett. Dette forholdet har ikke fått konsekvenser for vår revisjon.

Avslutning

Dersom det er spørsmål eller uklarheter i forbindelse med brevet eller andre forhold, vennligst ta kontakt.

Med vennlig hilsen
BDO AS

Ken H. Harich

Ellen Marie Marvik
Statsautorisert revisor

Gny A. Hanspartredet

Gry A. Hansnartredet
Registrert revisor

Kopi til:
Kontrollutvalget i Utsira kommune
Økonomisjef i Utsira kommune

Til kommunestyret i Utsira kommune

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 15.04.13
Journalført: 13/ 1tha
Arkivkode: 210

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Utsira kommune som viser kr 25 249 050 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1 387 044. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2012, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Rådmannens ansvar for årsregnskapet

Rådmannen 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 regnskapsestimaterne 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.

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 Utsira kommune per 31. desember 2012, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.



Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet 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.

Sandnes, 15.april 2013

BDO AS

Ellen Marie Marvik
Statsautorisert revisor

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Rådmann

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	26.04.13	9/13

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø		

FORSLAG TIL PROSJEKTMANDAT FOR FORVALTNINGS-REVISJON AV HELSEAVDELINGEN

Vedlegg: Prosjektmandat - Utarbeidet av BDO - Forvaltningsrevisjon av Helseavd.

Bakgrunn

Kontrollutvalget bad i møte 01.02.13, sak 5/13 om at det ble lagt fram utkast til prosjektmandat knyttet til forvaltningsrevisjon av Helseavdelingen til neste møte. Prosjektet er prioritert i kommunens nye Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016.

BDO AS har nå oversendt et utkast til hvordan prosjektet kan gjennomføres, se vedlegg. Ut i fra de siste års merforbruk innen Helseavdelingen vil prosjektet fokusere på budsjettet for 2013 og det er formulert følgende problemstillinger:

- *Har Helseavdelingen et realistisk budsjett for 2013?*
- *Har Helseavdelingen gode rutiner for økonomistyring?*

I prosjektplanen legger BDO AS opp til å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet innenfor en tidsramme på 60 timer. Kostnaden med kontrollen blir da om lag kr 54.000 eks. mva. Budsjettet i ramme for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll er på 70 timer.

Gjennomføringen av kontrollen vil skje i mai og med oversending av rapport til rådmannen for uttalelse er det mest aktuelt at rapporten legges fram for kontrollutvalg og kommunestyre i høst.

Kontrollutvalget må ved bestilling ta stilling til om de foreslåtte problemstillingene dekker det kontrollutvalget ønsker å oppnå med prosjektet. Utvalget kan komme med egne innspill eller presiseringer dersom utvalget ønsker det.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Utsira kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjon av Helseavdelingen i tråd med forslag til prosjektmandat fra BDO AS (med eventuelle endringer som kommer fram i møtet). Rammen settes til 60 timer.

Aksdal, 19.04.13

Toril Hallsjø
Daglig leder/utvalgssekretær



Tlf: +47 23 11 91 00
Fax: +47 23 11 91 01
www.bdo.no
Org. nr. 994 855 573 MVA

BDO AS
Vika Atrium,
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
N-0121 Oslo

VEDLEGG
SAK 9/13

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
Postboks 57
5575 Aksdal

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 11.04.13
Journalført: 13/128/ tha
Arkivkode: 216

Oslo, 13. mars 2010

Forslag til prosjektmandat for forvaltningsrevisjon av Helseavdelingen i Utsira kommune

Bakgrunn

Helseavdelingen har de siste årene fått et regnskapsmessig merforbruk. I Budsjettrapporten for tredje kvartal 2012 varslet rådmannen at overskridelsen vil anslagsvis ligge på 300.000 i 2012. Hovedforklaringen på dette avviket er:

- Høyere personalkostnader grunnet innleie av personell i forbindelse med sykdom og ferieavvikling
- Høyere driftskostnader grunnet høyere aktivitetsnivå enn forutsatt
- Høyere inntekter enn forutsatt grunnet utleie av plasser.

Problemstillinger

I denne forvaltningsrevisjonen foreslår BDO at det fokuseres på budsjettet for 2013, og har formulert følgende problemstillinger:

- a) Har Helseavdelingen et realistisk budsjett for 2013?
- b) Har Helseavdelingen gode rutiner for økonomistyring?

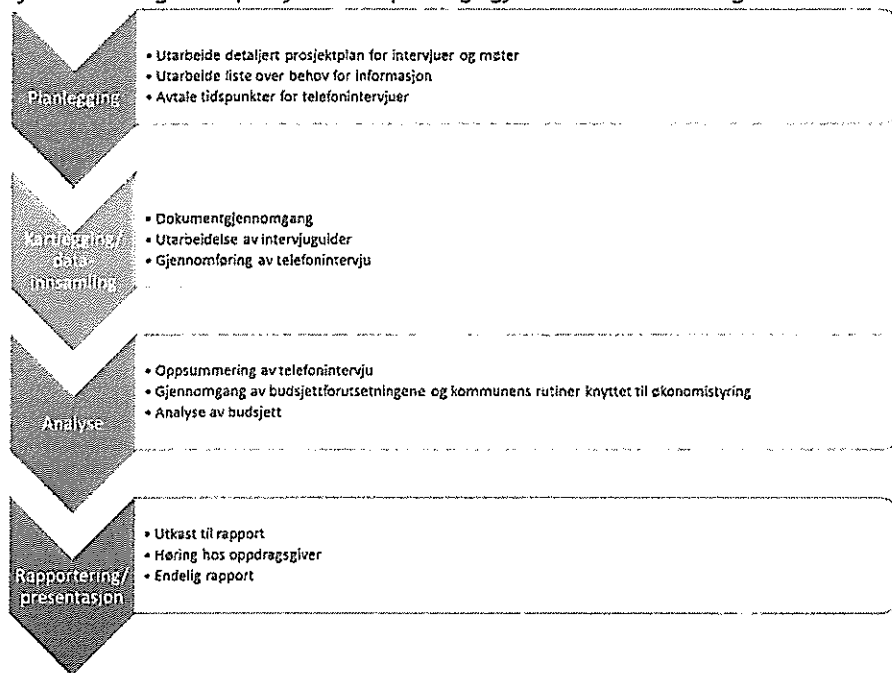
Revisjonskriterier

Revisjonskriterier er kilder som er normgivende eller styrende for de spørsmål som vurderes. Det kan være lover og forskrifter, reglementer og instrukser, normer og standarder for yrkesutøvelse, vedtak osv. I dette prosjektet er det Kommunelovens krav til at årsbudsjettet skal være realistisk og at alle kjente og forventede inntekter og utgifter er tatt med som skal vurderes. Likeledes vil Utsira kommunes interne rutiner knyttet til økonomistyring bli vurdert. Følgende lovverk legges til grunn i vurderingene:

- Kommunelov
- Forskrift om årsbudsjett for kommuner og fylkeskommuner
- Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner
- Eventuelle interne reglementer, rutiner, krav og fullmakter

Metodevalg

Gjennomføringen av prosjektet er planlagt gjennomført etter følgende metodeskisse:

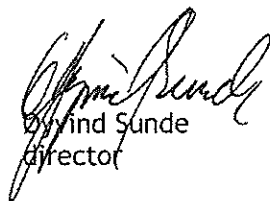


Omfang og plan

Forvaltningsrevisjonen vil bli gjennomført av fagansvarlig for forvaltningsrevisjon og internkontroll Øyvind Sunde og oppdragsansvarlig partner er Morten Thuve.

Samlet tidsanslag til planlegging, kartlegging, analyser og rapportering er 60 timer, og prosjektet gjennomføres i løpet av mai 2013.

Oslo, 13. mars 2013



Øyvind Sunde
director