

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	22.11.17	34/2017

Behandling av saken:

Saksnr.: 34/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 22.11.17

Gjennomgang av fritidsklubbens regnskap for 2016 og 2017

Saksdokumenter:

- Kontrollutvalgssak 29/17 (ikke vedlagt)
- Notat av 30. oktober 2017 fra Revisjon Fjell IKS

Saksframlegg:

Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget kan hos kommunen eller fylkeskommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene. For kontrollutvalgets medlemmer og dets sekretariat gjelder forvaltningslovens alminnelige bestemmelser om taushetsplikt, jf. forvaltningsloven § 13 mv.

Kontrollutvalget fattet i møte 20.09.17, sak 29/17, følgende vedtak:

«Kontrollutvalget ber revisor om en regnskapsgjennomgang av fritidsklubbens regnskap for inneværende år.»

Revisors vurdering og konklusjon:

Fra virksomhetsleder har revisor fått bekreftet at fritidsklubbens samlede virksomhet framgår i kommuneregnskapet på ansvar 5320.

Revisor har innhentet opplysninger om eventuelle andre bankkonti og kontantkasser, Klubben hadde tidligere en egen bankkonto og egen kontantkasse. Dette ble avvirket i 2016. Kontantkassen ble brukt til kiosksalg og inntektene ble overført til kommunens konto. Kiosken ble stengt i 2016 da den ikke fungerte tilfredsstillende pga. at varer ble borte. Siden har det ikke vært noen aktivitet.

Revisor bemerker at driften for 2016 viste en besparelse i forhold til budsjett, men at i 2017 har driften allerede overskredet årsbudsjettet.

Det tilsier en vesentlig budsjettoverskridelse på årsbasis.

Revisor mener at regnskapet for driften av fritidsklubben i 2017 er i orden.

Dersom fritidsklubben gjenopptar salg av kiosksvarer må det etableres rutiner for sikring av varebeholdningen og håndtering av betaling.

Driftsnivået i 2017 har vært høyere enn det budsjettet tilsier.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Revisors notat angående Os fritidsklubb for regnskapsårene 2016 og 2017 tas til etterretning.

MØTEBOK

Kontrollutvalget ber rådmannen sørge for at det etableres rutiner for sikring av varebeholdningen og håndtering av betaling dersom fritidsklubben gjenopptar salg av kioskvarer.

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling: