

GAULAR KOMMUNE

MØTEBOK

KONTROLLUTVALET I GAULAR KOMMUNE

Møtestad:	Møterommet	Møtedato:	22.05.2014	Frå kl. :	9:30
Kommunehuset på Sande (møterom)				Til kl. :	12:30

Faste medlemmer i Kontrollutvalet :	Møtte:	Forfall:	Merknader :
1. Aud Lunde.	X		
2. Jarl Tyssekvam.		X	
3. Lars Egil Viken.	X		
4. Ivar Johan Aarberg		X	
5. Laila Oppedal	X		

Varamedlemmer :	Møtte:	Forfall:	Merknader :
1. Terje Vållestad.		X	
2. Svein Heggebø.		X	
3. Karl Kristian Myrmel.		X	
4. Sylvia Hoff Brakestad.	X		
5. Unni Gjerland Lervik.		X	

Ordføreren har møte og talerett i utvalet:

Ordfører og rådmann får tilsendt møteinnkalling til utvalet sine møte.

Andre som møtte :

SEKOM-sekretariat ved Audhild Vie Alme og Arnar Helgheim

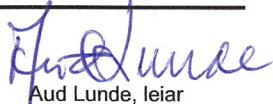
KRYSS-revisjon ved Asgeir Tveit og Terje Førde, sak 9 - 14

Rådmann Helge Følid, sak 13

Rekneskapsjef Terje Guddal, sak 13

Saker som vart handsama / drøfta i møtet :**SAKLISTA I MØTET :**

9/14	Godkjenning av innkalling og sakliste
10/14	Skriv og meldingar
11/14	Årsmelding 2013 – kontrollutvalet
12/14	Revisor si uavhengigheit
13/14	Årsrekneskapan 2013 – Gaular kommune
14/14	Oppfølgingsliste 2 – Gaular
15/14	Eventuelt

UNDERSKRIFTER :


Aud Lunde, leiar

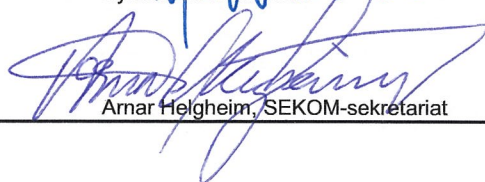


Laila Oppedal

Lars Egil Viken



Sylvia Hoff Brakestad



Arnar Helgheim, SEKOM-sekretariat

09/14

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Gaular	22.5.14	9/14	Ja

Vedlegg:

Andre dokument (ikkje lagt ved):

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

Innkalling og sakliste vert godkjent.

Kontrollutvalet si handsaming:

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Innkalling og sakliste vert godkjent.

10/14

SKRIV OG MELDINGAR

SEKOM-sekretariat

Sakshandsamar: Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Gaular	22.5.14	10/14	Ja

Vedlegg:

- SM 1/14 Fylkesmannen: Tilsynsrapport Sande skule
- SM 2/14 Fylkesmannen: Tilsynsrapport Bygstad skule
- SM 3/14 Skatteetaten: Kontrollrapport vedrørende skatteoppkrevjarfunksjonen i Gaular kommune
- SM 4/14 Gaular kommune: Endringar i møteplan for 2014
- SM 5/14 Rapport for året 2013 – Skatteoppkrevjaren i Gaular kommune

Andre dokument (ikkje lagt ved):

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

Kontrollutvalet si handsaming:

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Skriv og meldingar vert tekne til orientering.

<i>SEKOM-sekretariat</i>	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Gaular	22.5.14	11/14	
Kommunestyret			Ja

Vedlegg:**Andre dokument (ikkje lagt ved):****Tilråding frå SEKOM-sekretariat:**

Utkast til årsmelding for 2013 vert godkjent.

Kontrollutvalet si handsaming:**KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:**

Kontrollutvalet si årsmelding vert godkjent.

<i>SEKOM-sekretariat</i>	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Gaular	22.5.14	12/14	Ja

Vedlegg:

Kryss revisjon ved dagleg leiar / revisjonssjef Terje Førde datert 8.1.14: Vurdering av uavhengigheit 1430 Gaular kommune (med vedlegg)

Andre dokument (ikkje lagt ved):**Tilråding frå SEKOM-sekretariat:**

Vurdering av uavhengigheit datert 8.1.14 vert teken til orientering.

Kontrollutvalet si handsaming:**KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:**

Vurdering av uavhengigheit datert 8.1.14 vert teken til orientering.

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Gaular	22.5.14	13/14	Nei
Formannskapet			Nei
Kommunestyret			Ja

Vedlegg:

- Årsrekneskapen for 2013
 - Sendt direkte frå Gaular kommune til nettbretta 16.5.14
- Årsmelding for 2013
 - Vedlagt er årsmelding eks helse og sosial.
 - Samla årsmelding vert sendt frå Gaular kommune. Truleg måndag 19.5.14
- Revisjonsmelding (Vert sendt frå SEKOM. Truleg måndag 19.5.14)
- Utkast til uttale frå kontrollutvalet (Vert sendt frå SEKOM. Truleg måndag 19.5.14)

Andre dokument (ikkje lagt ved):

- Kryss revisjon orienterte i møtet om negativ revisjonsmelding datert 16.4. som vart trekt attende i revisjonsmeldinga datert 19.5.14.

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

1. Uttale til årsrekneskapen 2013 for Gaular kommune vert vedteken.
2. Kontrollutvalet tilrår at rekneskapen for Gaular kommune vert godkjent slik han ligg føre.

Kontrollutvalet si handsaming:**KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:**

1. Uttale til årsrekneskapen 2013 for Gaular kommune vert vedteken.
2. Kontrollutvalet tilrår at rekneskapen for Gaular kommune vert godkjent slik han ligg føre.

<i>SEKOM-sekretariat</i>	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Gaular	22.5.14	14/14	Ja

Vedlegg:

Oppfølgingsliste 2 – Gaular kommune

Andre dokument (ikkje lagt ved):**Tilråding frå SEKOM-sekretariat:**

Oppfølgingslista vert teken til orientering.

Kontrollutvalet si handsaming:**KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:**

Oppfølgingslista vert teken til orientering.

15/14

EVENTUELT

<i>SEKOM-sekretariat</i>	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Gaular	22.5.14	15/14	Ja

Vedlegg:

Andre dokument (ikkje lagt ved):

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

Kontrollutvalet si handsaming:

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Sekretariatet sjekkar om tilsynsrapport om barnevern frå Fylkesmannen er tilgjengeleg. Sendast som skriv og melding til neste møte.

Rådmannen vert kalla inn til møte i kontrollutvalet for å orientere og drøfte sentraladministrasjonen sin kapasitet i høve fristar og andre naudsynte gjeremål.

Kontrollutvalet ønskjer også orientering om framdrift med prosedyrar for deltidstilsette.

Sekretariatet purrar på handsaming av plan for forvaltningsrevisjon i kommunestyret. Utvalet forventar at saka vert handsama på møte 26.6.

Møte den 22.10. vert flytta til 27.8. kl 9.00.

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn

Gaular kommunestyre

ÅRSMELDING 2013 FRÅ KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet til Gaular kommune var i 2013 samansett slik:

Medlem:

Aud Lunde (leiar)
Jarl Tyssekvam
Lars Egil Viken
Ivar Johan Aarberg
Laila Oppedal

Varamedlem:

Terje Vallestad
Svein Heggebø
Karl Kristian Myrmel
Sylvi Hoff Brakestad
Unni Gjerland Lervik

SEKOM-sekretariat har vore sekretariat for kontrollutvalet i 2013.

Virkeområda til kontrollutvalet er fastsett i kommunelova § 77. Til denne paragrafen er det laga eiga forskrift; "Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar" av 15. juni 2004. Kontrollutvalet har som intensjon å utføre kontroll- og tilsynsarbeidet, som inneber å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltinga på vegne av kommunestyret og sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning, i samsvar med dette lovverket.

I 2013 har kontrollutvalet i Gaular hatt fem møte der det er handsama 34 saker.

Kontrollutvalet tinga i 2011 forvaltningsrevisjonsprosjektet «»Innkjøpsfunksjonen Gaular kommune». Kontrollutvalet har følgd opp levering på dette, men prosjektet som var forventa levert tidleg i 2013, er enno ikkje levert.

Overordna analyse for Gaular kommune vart vedteken av kontrollutvalet i møte 04.02.2013 sak 004/13, og dette vert nytta som grunnlag for for å prioritere prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon. Plan for orvaltningsrevisjon vart handsama av kontrollutvalet 18.03.2013, og oversendt til Gaular kommune 25.03.2013, men saka har enno ikkje blitt lagt fram for kommunestyret til handsaming.

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 42	post@sekom.no	57612785 arva 97170064 arva 57612786 ah 97581418 ah	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn

Kontrollutvalet har kalla inn rådmannen for å orientere om følgjande saker:

- Prosedyrar tilsetjing i deltid og mellombels tilsetjing.
- Nettbrett til kontrollutvalet
- Konsekvensar av Samhandlingsreforma
- Prosedyrar ved mellombels og deltidstilsetjing

I 2011 handsama kontrollutvalet sak om endring av økonomireglementet. Kontrollutvalet tilrådde for kommunestyret å gjere vedtak om at sluttrapportar og prosjektrekneskapar for avslutta investeringsprosjekt vert lagde fram i samsvar med økonomireglementet for Gaular kommune. Framleis er det ikkje lagt fram investeringsprosjektrekneskapar til politisk handsaming.

Medlemene i kontrollutvalet, samt 1. og 2. vararepresentant fekk utdelt nettbrett, og det vart gitt opplæring i møte 21.10.2013, der sakene for første gong var sendt ut elektronisk.

Kontrollutvalet har i 2013 kome med tilråding om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet. Som følgje av måten sekretariat og revisjon er organisert, er det berre for drifta av kontrollutvalet det er gjeve tilråding om budsjett.


Som faste saker på saklista har kontrollutvalet: Godkjenning av innkalling og sakliste, Skriv og meldingar, Oppfølgingsliste og Eventuelt.

Utover det som er omtalt ovanfor har kontrollutvalet handsama: Eigenvurdering oppdragsansvarleg revisor sin ubundenskap, Møteplan for kontrollutvalet 2013, Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet og Årsrekneskapen 2012 for Gaular kommune.

Kontrollutvalet meiner at dei har gjennomført oppgåvene i samsvar med kommunelova § 77 og forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar når det gjeld tilsyn og kontroll med administrasjonen.

Kontrollutvalet har også gjennomført oppgåva etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar § 4 med å sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning gjennom å handsame sak om revisor si uavhengigheit og gjennom å følgje med på det arbeidet revisor leverer i form av rapportar med meir etter tinging frå kontrollutvalet.

Sande, 22. mai 2014


Aud Lunde (leiar)


Laila Oppedal


Lars Egil Viken


Sylvia Hoff Brakestad

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 42	post@sekom.no	57612785 arva 97170064 arva 57612786 ah 97581418 ah	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn.

Til
Kommunestyret i Gaular

22.5.14

UTTALE FRÅ KONTROLLUTVALET OM ÅRSREKNESKAPEN 2013 FOR GAULAR KOMMUNE

Årsrekneskapen 2013 for Gaular kommune er handsama i kontrollutvalet i Gaular, 22.5.14.

Grunnlaget for handsaminga har vore:

- Den avlagte årsrekneskapen.
- Årsmeldinga frå rådmannen.
- Revisjonsmeldinga datert 19.5.14 (som erstatta negativ revisjonsmelding datert 16.4.14).

Etter interne finanstransaksjonar er driftsrekneskapen gjort opp med eit meirforbruk på kr. 2.001.187.

Investeringsrekneskapen er avslutta med eit udekka beløp på kr. 934.015.

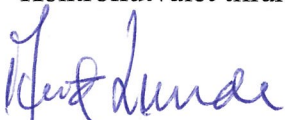
Ved meirforbruk i drift og udekka beløp investering, er det kommunestyret som vedtek inndekking.

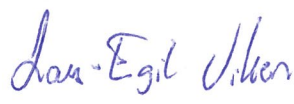
Kontrollutvalet minner om at årsmelding (årsberetning) skal leverast seinast 31. mars. Dette er også omtala som presisering i revisjonsmeldinga. Frå Forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner):

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.


Kontrollutvalet viser også til andre presiseringar i revisjonsmeldinga om ferdigstilling av prosjektrekneskap og om budsjettet sin bindande verknad.

Kontrollutvalet tilrår at rekneskapen for Gaular kommune vert godkjent slik han ligg føre.


Aud Lunde
Leiar


Lars Egil Viken


Laila Oppedal


Sylvia Hoff Brakestad

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefonnummer	Org.nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 Førde	Hafstadvegen 42	post@sekom.no	Arnar Helgheim 57 61 27 84 975 81 418	Audhild Ragni Vie Alme 57 61 27 85 971 70 064	987 631 554 3705.08.32571