

## GAULAR KOMMUNE

## MØTEBOK

## KONTROLLUTVALET I GAULAR KOMMUNE

Møtestad:	Møterommet	Møtedato:	18.03.2013	Frå kl. :	09:00
Kommunehuset på Sande (møterom)				Til kl. :	11:00

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 Vallestad.			
2. Svein Heggebø.			
3. Karl Kristian Myrnel.			
4. Sylvia Hoff Brakestad.			
5. Unni Gjerland Lervik.			

**Ordføreren har møte og talerett i utvalet:**

Rådmann Helge Følid får tilsendt møteinnkalling til utvalet sine møte.

**Andre som møtte :**

SEKOM-sekretariat Asgeir Tveit.

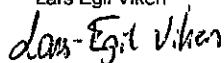
**Saker som vart handsama / drøfta i møtet :****SAKLISTA I MØTET :**

12/13 Godkjenning av innkalling og sakliste.  
 13/13 Skriv og meldingar.  
 14/13 Plan for forvaltningsrevisjon.  
 15/13 Oppfølgingsliste 2-2013 Gaular.  
 16/13 Eventuelt.

**UNDERSKRIFTER :**

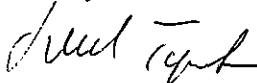

Aud Lunde, leiar

Lars Egil Viken

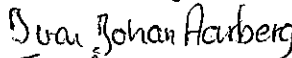



Laila Oppedal

Jarl Tyssekvam



Ivar Johan Aarberg



Asgeir Tveit, sekr.

## 012/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat

Dato: 11.03.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	18.03.2013	012/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Det var ikkje merknader til innkalling og sakliste.

## 013/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit, SEKOM- sekretariat  
Dato: 11.03.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	18.03.2013	013/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyet	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- SM 04-13 Kontrollrapport 2012 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for Gaular kommune.
- SM 05-13 E-post frå kontrollutvalet til formannskapet om Nettbrett.
- SM 06-13 Vedtak kst sak 001/13 Referatsaker.
- SM 07-13 Vedtak kst sak 006/13 Årsmelding 2012 – kontrollutvalet.
- SM 08-13 Vedtak kst sak 007/13 VAR-sektoren – Forvaltningsrevisjonsprosjekt - Oppfølging.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

Saksutgreiing

## **SKRIV OG MELDINGAR**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Skriv og meldingar som vert lagt fram i møtet.

### **Saksopplysningar:**

I saka ligg alle skriv og meldingar som har kome til sidan førre kontrollutvalsmøte.

Kontrollutvalet må vurdere om det er skriv/meldingar som bør løftast opp som eiga sak. Dersom det ikkje er skriv/meldingar som skal løftast opp som eiga sak, bør ”skriv og meldingar” takast til vitande eller det kan gjevast ein kommentar til det enkelte skrivet.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

# 014/13 PLAN FORVALTINGSREVISJON 2012 – 2016 - GAULAR KOMMUNE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit SEKOM- sekretariat  
Dato: 11.03.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	18.03.2013	014/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

## Saksvedlegg

- Utkast til Plan for forvaltingsrevisjon 2012 - 2016 – Gaular kommune.

## Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova.

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Kontrollutvalssak 009/12 og 04/13.

## Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Gaular kommune for perioden 2012 – 2016.
- Planen har i utgangspunkt følgjande prioritering av prosjekt:
  - 1.
  - 2.
  - 3.
  - 4.
- Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.

## Tilråding frå kontrollutvalet til kommunestyret:

- Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Gaular kommune for perioden 2012 – 2016.
- Planen har i utgangspunkt følgjande prioritering av prosjekt:
  1. KOSTRA - Rett bemanning i sentraladministrasjonen.
  2. Sjukefråvær – årsak og samanheng - skulesektoren.
  3. Oppfølging av vedtak – Rett handsaming av di sak.
- Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.

Saksutgreiing

## PLAN FOR FORVALTINGSREVISJON 2012 - 2016- GAULAR KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### Innleiing – Kva saka gjeld

Det skal leggjast fram plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012 – 2016.

### Saksopplysningar:

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar skal kontrollutvalet sjå til at det årleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon i kommunen. Det skal lagast plan for forvaltningsrevisjon i kommunen for valperioden innan 31.12. året etter kommunevalet, i denne omgong altså innan 31.12.2012. Kommunestyret skal vedta planen etter innstilling frå kontrollutvalet.

Planen for forvaltningsrevisjon skal vere basert på ein overordna analyse av verksemda i kommunen ut frå risiko- og vesentlegheitsvurderingar med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på dei ulike einingane og tenestoområda.

Forvaltningsrevisjon er i forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004 definert som: *"Systematisk vurdering av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknad ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader. Under dette om:*

- a) *forvaltninga brukar ressursar til å løyse oppgåver som samsvarar med kommunestyret sine vedtak og føresetnader,*
- b) *forvaltninga sin ressursbruk og verkemiddel er effektive i høve til måla som er sett på området,*
- c) *regelverket vert etterlevd,*
- d) *styringsverktøy og verkemiddel til forvaltninga er føremålstenlege,*
- e) *vedtaksgrunnlaget frå administrasjonen til dei politiske organ samsvarar med offentlege utgreiingskrav,*
- f) *resultat i tenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyret sine føresetnader og/eller resultat for verksemda er nådd."*

I kontrollutvalsmøte 04.02.2013 i sak 004/13 "Overordna analyse" vart overordna analyse presentert av KRYSS-revisjon. Overordna analyse munna ut med forslag om følgjande aktuelle prosjekt:

- Kontroll av lønsområdet i kommunen «All over» eller sektorvis.
- KOSTRA- til hjelp i planlegging og styring.
- Sjølvkostberekningar.
- SUM Sunnfjord Miljøverk IKS.
- Evaluering av NN samarbeid.
- Tidsriktig rapportering til politisk nivå.
- Budsjettprosess/ fordeling av ressursar.
- «Korrekt handtering av din sak?»
- Oppfølging av vedtak i Gaular kommune.

- KOSTRA- til hjelp i planlegging og styring?
- Gjennomgang av ulike reglement og arkivsystem/-ordning.
- Sjukefråværet – årsak og samanhengar.
- Økonomistyring.
- Vurder bemanninga og ressursbruken på ulike tenesteområder.
- Vurder IT/IKT samarbeid.
- Sjukefråveret
  - o Bruk av eigenmeldingar
  - o Fråværsregistreringar
  - o Personar på timelister.

På grunnlag av overordna analyse skal kontrollutvalet lage ein plan for forvaltingsrevisjon som det skal tilrå for kommunestyret. Konkret blir kontrollutvalet si oppgåve å velje 4 – 6 prosjekt frå dei forslaga som ligg ovanfor, eller evt. andre prosjekt kontrollutvalet ynskjer å prioritere som skal leggjast inn i planen.

Det vert elles vist til vedlagte utkast til Plan for forvaltingsrevisjon 2012 – 2016.

### **Sekretariatet sine vurderingar**

Sekretariatet er kjent med at det av fleire kommunar i Sunnfjord er valt prosjekt inn mot innkjøpsfunksjonen. Det har elles tidlegare i desse kommunane vore gjennomført fleire prosjekt inn mot VAR-sektoren, inn mot sjukefråvær og inn mot økonomistyring. I Nordfjordkommunane er det for tida fokus på vedlikehald av kommunale eigedomar. Med tanke på synergieffekt, vil val av eit av desse prosjekta kunne medføre ei meir effektiv gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt.

## 015/13 OPPFØLGINGSLISTE 2-2013

**Sakshandsamar:** Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 11.03.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	18.03.2013	015/13	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyre		-	-	

### Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 2-2013 Gaular.

### Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 2-2013 vert teken til vitande.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Kontrollutvalet visert til e-post av 05.02.2013 og ber om status for prosjektet.
- Kontrollutvalet minner om at dei ynskjer ein eindagskonferanse lokalt for kontrollutval.
- Oppfølgingslista vert elles teken til vitande.



Saksutgreiing

## **OPPFØLGINGSLISTE 2-2013 - GAULAR**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Saksoppfølging.

### **Saksopplysningar:**

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar § 20 2. ledd skal sekretariatet bl.a. sjå til at utvalet sine vedtak vert sett i verk.

Sekretariatet har også som oppgåve å følgje opp saker som vert tekne opp i kontrollutvalet. Dette kan vere saker, orienteringar og andre spørsmål som har vore handsama i kontrollutvalet, og som krev vidare handling.

Vedlagt følgjer ajourført oppfølgingsliste pr. 29.01.2013.

Lista vil bli oppdatert fortløpande og lagt fram for kontrollutvalet i kvart møte.

Etterkvart som saker vert avslutta, vert dei tekne ut av lista.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

## Oppfølgingsliste 2-2013 - Gaular.

### Status saker handsama og spørsmål tekne opp i kontrollutvalet i Gaular kommune

Saker som er avslutta vil ikkje kome med på neste statusrapport.

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
08/09 Kontrollutvalsarbeid - tiltak	16.02.09	Ulike tiltak for å ytterlegare oppfylle intensjonen i forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.	16.02.09: Vedtak KU vil innføre tiltak. 18.02.09 s. brev til adm om tiltak Informasjon frå einingane. Tertialrapportar Tilsynsrapportar frå fylkesmannen. Informasjon frå revisor Kvalitetsrapportar etter kontroll av revisor.
21/11 Forvaltningsrevisjonsprosjekt; Innkjøpsfunksjonen Gaular kommune – tingingsdokument	19.05.11	Leverast i august 2012, jfr gj f pl frå KRYSS	19.05.11 Vedtak KU: 1. Tinginga for prosjektet "Innkjøpsfunksjonen Gaular kommune" vert godkjent. 2. Tingingsdokumentet vert sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonalisering. 21.05.11 Tinging sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonalisering. 18.04.12 Motteke gjennomføringsplan frå KRYSS. 04.09.12 Motteke statusrapport. Sjå sak 27/12
15/12 Status forvaltningsrevisjonsprosjekt – Innkjøpsfunksjonen i Gaular kommune.	25.05.12		25.05.12 Vedtak KU Teke til vitande. 04.09.12 E-post frå Kryss m status i arb. 05.02.13 e-post til kommunen der ein ber han om å svare på KRYSS sine førespurnader om uttale til rapporten.
26/12 Oppfølging av kommunestyret sine merknader til forvaltningsrevisjonsrapport Sjølvkostberekningar VAR-sektoren	22.10.12		22.10.12 Tilråding til kommunestyret. 23.10.12 s kst. 12.02.13 vedtak kst sak 008/13.
27/12 Status forvaltningsrevisjonsprosjekt – Innkjøpsfunksjonen i Gaular kommune.	22.10.12		22.10.12 Vedtak KU – - Statusmelding i arbeidet med forvaltningsrevisjonsprosjektet «Innkjøpsfunksjonen Gaular kommune» om at prosjektet er forseinka i høve til prosjektplanen som vart lagt fram for kontrollutvalet i møte 25.05.2012 vert teken til vitande. - Kontrollutvalet forventar at rapport for prosjektet vert lagt fram til første møte i 2013, som vil bli halde kring 1. februar. 05.02.13 e-post til kommunen der ein ber han om å svare på KRYSS sine førespurnader om uttale til rapporten.
33/12 Plan for selskapskontroll – Gaular kommune	04.12.12		04.12.12 Tilråding til kommunestyret. 05.12.12 s. kst 18.12.12 Vedtak kst sak 080/12.
001/13 Godkj innkalling og sakliste.	04.02.13		04.02.13 Vedtak KU – Ikkje merknader.
002/13 Skriv og meldingar	04.02.13		04.02.13 Vedtak KU – Teke til vitande.
003/13 Orientering om prosedyrar for deltid/mv tilsetting.	04.02.13		04.02.13 Vedtak KU - - Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande. - For oppfølging ber kontrollutvalet om opplysningar om tilsette som ønskjer utvida stillingar, og om arbeid med bruk av alternative arbeidstidsordningar.

04/13 Overordna analyse.	04.02.13		04.02.13 Vedtak KU: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Det vert vist til dokumentet Overordna analyse for Gaular kommune, datert 18. januar 2013 og presentasjon av Overordna analyse av Kryss revisjon.</li> <li>- Overordnaanalyse vert å nytte som grunnlag for å prioritere prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013-2016.</li> </ul>
05/13 Plan for forvaltningsrevisjon.	04.02.13		04.02.13 Vedtak KU – Saka utsett.
06/13 vurdering av oppdragsansvarleg revisor si uavhengigheit.	04.02.13		04.02.13 Vedtak KU – Teke til vitande og s kst til orientering. 05.02.13 s kst. 12.02.13 Vedtak kst sak 001/13 Referatsaker.
07/13 Møteplan 2013.	04.02.13		04.02.13 Vedtak KU – Godkjent med endringar.
08/13 Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet.	04.02.13		04.02.13 Tilråding til kst. 05.02.13 s kst 12.02.13 Vedtak kst sak 006/13 Årsmelding 2012.
09/13 Nettbrett – kontrollutvalet.	04.02.13		04.02.13 Tilråding til fmsk 05.02.13 s fmsk <b>Ikkje lagt fram for fmsk i møte i februar.</b>
10/13 Oppfølgingsliste 1-2013	04.02.13		04.02.13 Vedtak KU: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kontrollutvalet ber om at kontrollutvalssak 26/12 "Oppfølging av kommunestyret sine merknader til forvaltningsrevisjonsrapport Sjølvkostberekningar VAR-sektoren" vert lagt fram for kommunestyret.</li> <li>- Kontrollutvalet ber om at rådmannen snarleg svarar på KRYSS revisjon sin førespurnad om uttale til forvaltningsrevisjonsrapporten "Innkjøpsfunksjonen i Gaular kommune".</li> </ul>
11/13 Eventuelt.	04.02.13		04.02.13 Vedtak KU: <ul style="list-style-type: none"> <li>-Kontrollutvalet ynskjer at det vert arrangert ein eindagskonferanse for kontrollutvalsmedlemer i lokalområdet med aktuelle tema.</li> </ul> 05.02.13 Levert dl for vsh.
12/13 Godkjenning av innkalling og sakliste.	18.03.13		
13/13 skriv og meldingar.	18.03.13		
14/13 Plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016.	18.03.13		
15/13 Oppfølgingsliste 2-2013.	18.03.13		
16/13 Eventuelt	18.03.13		

Oppdatert 11.03.13

## 016/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
Dato: 11.03.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	18.03.2013	016/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Det vart ikkje teke opp saker under eventuelt.

#### Saksutgreiing

Saker som kontrollutvalet ønskjer å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i eit seinare møte, kan gjerast her.